

DATE DE IDENTIFICARE RAPORT ȘI EMITENT

Raportul trimestrial conform prevederilor art. 69 din Legea nr. 24/2017

Data raportului: 14 noiembrie 2023

Denumirea societății comerciale: SNTGN TRANSGAZ SA

Sediul social: Mediaș, P-ța Constantin I. Motaș, 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: 1.883.815.040 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 30.09.2023
(perioada 1 ianuarie-30 septembrie 2023)**

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 30 septembrie 2023 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 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.

Prin OUG 27/2022 se prevede că pentru acoperirea costurilor suplimentare aferente consumului propriu tehnologic, respectiv consumului tehnologic, generate de creșterea prețurilor pe piața anglo peste valoarea luată în considerare de autoritatea de reglementare la calculul tarifelor de transport al gazelor naturale din anul 2021, Autoritatea de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE) modifică tarifele reglementate, cu aplicabilitate începând cu data de 1 aprilie 2022. Tarifele rezultate nu se modifică în perioada 1 aprilie 2022 – 30 septembrie 2023. ANRE nu a modificat tarifele de transport cu creșterea prețurilor fundamentată de societate.

Prin Ordinul nr. 95/18.05.2022, ANRE prorogă termenele prevăzute în ordinul ANRE nr. 32/2021 privind aprobarea venitului reglementat corectat și a tarifelor de transport pentru activitatea de transport al gazelor naturale prin Sistemul Național de Transport până la data de 30 septembrie 2023 și prevede că diferențele rezultate din recalcularea venitului reglementat și a venitului reglementat corectat pentru cel de-al patrulea an de reglementare, 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023, al celei de-a patra perioadă de reglementare, se determină și se regularizează odată cu ajustarea venitului reglementat și aprobarea venitului pentru ultimul an al celei de-a patra perioade de reglementare, respectiv pentru 1 octombrie 2023 – 30 septembrie 2024.

Prin ordinul nr. 68/30 mai 2023 ANRE a aprobat pentru perioada 01.10.2023 – 30.09.2024 venitul reglementat corectat în valoare de 1.647.348 mii lei și tarife de transport revizuite.

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

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 2021- 30 septembrie 2022, 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.

Facturile emise conform Acordului de Încetare a contractului începând cu luna octombrie 2022 nu au fost achitate de către Gazprom Export. La 30 septembrie 2023 soldul creanțelor neachitate de către Gazprom Export a fost de 23.080.131,74 Euro (114.814.423,37 lei), provizionat integral la 30 septembrie 2023.

- 👉 **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-financiari realizați la 30 septembrie 2023 comparativ cu realizările la 30 septembrie 2022

Principalii indicatori economico - financiari aferenți perioadei de raportare 1 ianuarie 2023 – 30 septembrie 2023

Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2023	Rezultat situații consolidate	Rezultat situații individuale
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	1,26	1,30
2.	Indicatorii gradului de îndatorare			
2.1	Indicatorul gradului de îndatorare 1	Capital împrumutat / Capital propriu	51,93%	47,52%
2.2	Indicatorul gradului de îndatorare 2	Capital împrumutat / Capital angajat	34,18%	32,21%
3.	Viteza de rotație a debitelor clienților	Sold mediu clienți x 273 / Cifra de afaceri	156,38	158,68
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,189	0,198

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 Republica 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	75%

Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) a devenit, începând cu data de 25.08.2021, asociat cu o participație de 25% în capitalul social al companiei de transport gaze naturale VESTMOLDTRANSGAZ SRL, subsidiara TRANSGAZ din Republica Moldova, ce deține și operează conducta de transport gaze naturale Ungheni-Chișinău.

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT			
Denumire indicator	Realizat 9 luni 2023	Realizat 9 luni 2022	Creștere
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.098.884	1.108.713	-1%
Venituri din activitatea de echilibrare	321.672	765.029	-58%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	56.414	166.667	-66%
Venituri financiare	219.191	371.227	-41%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.135.399	1.011.359	12%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	321.672	765.029	-58%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	56.414	166.667	-66%
Cheltuieli financiare	128.321	143.762	-11%
REZULTATUL BRUT, din care :	54.355	324.819	-83%
• din exploatare	-36.516	97.355	-138%
• din activitatea financiară	90.870	227.465	-60%
Impozitul pe profit	15.702	58.659	-73%
PROFITUL NET	38.653	266.160	-85%

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Realizat 9 luni 2023	Realizat 2022	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	781.333	801.194	-2%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	199.809	16.935	1.080%
Imobilizări necorporale	3.627.869	3.909.592	-7%
Imobilizări financiare	10.244	9.567	7%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.370.053	2.141.205	11%
Impozit amânat	644	-	X

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Realizat 9 luni 2023	Realizat 2022	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
Total active imobilizate	6.989.953	6.878.493	2%
Active circulante			
Stocuri	575.147	613.183	6%
Creanțe comerciale și alte creanțe	218.124	346.799	-37%
Numerar și echivalent de numerar	664.506	418.667	59%
Total active circulante	1.457.777	1.378.648	6%
Total active	8.447.730	8.257.141	2%
Capitaluri proprii	3.979.303	4.058.090	-2%
Interese fără control	94.460	82.818	14%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	2.066.559	2.054.247	1%
Alte datorii pe termen lung	1.153.086	1.097.277	5%
Total datorii pe termen lung	3.219.645	3.151.524	2%
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	448.070	136.645	228%
Alte datorii pe termen scurt	706.252	828.063	-15%
Total datorii curente	1.154.322	964.708	20%
Total datorii	4.373.967	4.116.233	6%
Capitaluri proprii și datorii	8.447.730	8.257.141	2%

Variația indicatorilor economico-financiari consolidați la 30 septembrie 2023, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022 este determinată în principal de variația indicatorilor economico-financiari individuali înregistrați de SNTGN Transgaz SA la 30 septembrie 2023 comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022.

În perioada 1 ianuarie 2023 – 30 septembrie 2023 Societatea Vestmoldtransgaz SRL din Republica Moldova a prestat servicii de livrare a gazului natural în valoare de 19.144 mii lei. Începând cu data de 19 septembrie 2023, în baza Hotărârii ANRE MD nr.434/2023, Societatea Vestmoldtransgaz SRL din Republica Moldova a fost desemnată operator al întregului sistem de transport al gazelor naturale din Republica Moldova.

Indicatori ai rezultatelor economico-financiare individuale SNTGN Transgaz SA

Principalii indicatori economico-financiari realizați la 30 septembrie 2023, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat 9 luni 2023	Realizat 9 luni 2022	Creștere
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	1.079.328	1.108.711	-3%
-venituri din activitatea de transport intern	886.787	955.680	-7%

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat 9 luni 2023	Realizat 9 luni 2022	Creștere
0	1	2	3=1/2x100-100
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	88.739	50.684	75%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.115.263	998.852	12%
Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	-35.935	109.859	X
Venituri din activitatea de echilibrare	321.672	765.029	-58%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	321.672	765.029	-58%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	56.414	166.667	-66%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	56.414	166.667	-66%
Rezultatul din exploatare	-35.935	109.859	X
Venituri financiare	194.508	339.861	-43%
Cheltuieli financiare	106.079	118.016	-10%
Rezultat financiar	88.429	221.846	-60%
REZULTATUL BRUT	52.494	331.705	-84%
Impozitul pe profit	15.029	58.146	-74%
REZULTATUL NET	37.464	273.559	-86%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 sunt mai mici decât cele realizate la 30 septembrie 2022 cu 3%, înregistrând o scădere de 29.383 mii lei.

Aceste venituri au fost obținute în condițiile prorogării pentru perioada 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023 a tarifelor aprobate prin Ordinul Președintelui ANRE nr.32 din 26.05.2021.

Scăderea rezultatelor financiare a fost determinată în principal de menținerea tarifelor nemodificate în perioada 1 octombrie 2021 – 30 septembrie 2023, în condițiile în care venitul pentru anul gazier 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023 ar fi fost mai mare cu 30,97%, determinând un venit suplimentar de 274.613 mii lei.

Prin Ordinul Președintelui ANRE nr.68 din 30.05.2023 s-a aprobat venitul reglementat corectat pentru perioada 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023, în valoare de 1.363.977,17 mii lei, cu 30,97% mai mare decât venitul aprobat prin Ordinul ANRE nr.32/2021, în valoare de 1.041.465,61 mii lei. Nici venitul aprobat prin Ordinul ANRE nr.68/2023 și nici tarifele de transport aferente nu au fost aplicate în perioada 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023 din cauza menținerii nemodificate a tarifelor de transport în perioada 1 octombrie 2021 – 30 septembrie 2023.

În cazul în care s-ar fi aplicat venitul aprobat prin Ordinul Președintelui ANRE nr.68 din 30.05.2023 pentru perioada 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023 veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 ar fi fost mai mari cu 274.613 mii lei iar profitul din exploatare ar fi fost mai mare cu 273.514 mii lei.

Începând cu data de 1 octombrie 2023 sunt aplicabile tarifele de transport gaze naturale aprobate prin Ordinul Președintelui ANRE nr.68 din 30.05.2023. Venitul reglementat aprobat

afereant transportului gazelor naturale în perioada 1 octombrie 2023 – 30 septembrie 2024 este de 1.647.347.820 lei.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mică cu **69.918 mii lei** din cauza:
 - *veniturilor din prima de licitație* mai mici cu 65.135 mii lei, ca urmare a licitațiilor de rezervare de capacitate desfășurate conform CAM-NC pe punctele de interconectare; veniturile din prima de licitație înregistrate la 30 septembrie 2022 au fost de 185.877 mii lei iar la 30 septembrie 2023 de 120.742 mii lei;
 - *tarifului de rezervare a capacității* mai mic cu 0,130 lei/MWh, cu influență negativă de 35.262 mii lei;
 - *capacității rezervate* mai mare cu 9.675.797 MWh, cu influență pozitivă de 22.741 mii lei;
 - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 7.739 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată la 30 septembrie 2022 este de 43.430 mii lei iar valoarea înregistrată la 30 septembrie 2023 este de 51.169 mii lei;
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mari cu **1.026 mii lei** datorită:
 - *cantității de gaze transportate* mai mare față 30 septembrie 2022 cu 924.325 MWh/98.547 mii mc (▲1%), cu o influență pozitivă de 1.026 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		9 luni 2023	9 luni 2022	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	55.940.390	50.750.846	5.189.544
	Mii mc	5.088.477	4.612.204	476.273
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	47.146.396	51.411.615	-4.265.219
	Mii mc	4.406.791	4.784.516	-377.725
Total	MWh	103.086.786	102.162.461	924.325
	Mii mc	9.495.268	9.396.720	98.548

- *tariful de transport volumetric* aprobat prin Ordinul Președintelui ANRE nr.32 din 26.05.2021 a fost prorogat pentru perioada 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023 prin Ordinul ANRE nr.75/18.05.2022.
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale și asimilate* mai mari cu **38.055 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 nr. 41/2019 și respectiv Ordin ANRE nr. 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 **1.454 mii lei**.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de **443.357 mii lei** pe seama următorilor factori:

- *preț de tranzacționare* mai mic cu 310,72 lei/MWh, cu o influență negativă de 397.734 mii lei;
- *cantitate* mai mică cu 81.177 MWh cu influență negativă de 45.632 mii lei;

Veniturile din activitatea de construcții mai mici cu **110.253 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 **145.353 mii lei** în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației de 5,74% la 30 septembrie 2023 față de 13,06% la 30 septembrie 2022 (126.961 mii lei la 30 septembrie 2023 față de 224.836 mii lei la 30 septembrie 2022). În trimestrul I 2022 Transgaz a înregistrat venituri din participării ca urmare a reducerii capitalului social al Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro. Prin HCA nr.38/2022 a SNTGN Transgaz SA s-a aprobat diminuarea capitalului social al Eurotransgaz cu 13.504 mii lei, sumă încasată în luna august 2023.

Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **12%** față de 30 septembrie 2022, nivelul acestora fiind cu **116.411 mii lei** mai mare.

Societatea a înregistrat economii de 31.597 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 20.982 mii lei, datorită următorilor factori:
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mică față de 30 septembrie 2022 cu 118.425 MWh, cu o influență pozitivă de 22.024 mii lei;
 - prețul mediu de achiziție realizat mai mare față de cel realizat la 30 septembrie 2022 cu 2,16 lei/MWh cu o influență negativă de 1.042 mii lei.
- cheltuieli cu redevența: 123 mii lei.
- cheltuieli cu taxa de acordare licență: 1.939 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 8.553 mii lei;

S-au înregistrat depășiri de 148.009 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 56.192 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 24.606 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor de investiții;
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 2.682 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 2.646 mii lei;
- cheltuieli cu impozitul pe monopol: 3.985 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 57.499 mii lei. Societatea a înregistrat la 30 septembrie 2023 cheltuieli cu ajustarea pentru clienți care înregistrează risc crescut de neîncasare în principal pentru creanțele Gazprom Export LLC (91.509 mii lei) și a diminuat ajutarea creanțelor restante datorită încasării acestora pentru Electrocentrale Constanța (15.946 mii lei) și pentru Mehedinți Gaz SA (3.235 mii lei). La data de 30 septembrie 2023 Societatea a capitalizat valoarea de 3.681 mii lei (3.345 mii lei la 31 decembrie 2022), reprezentând diferența dintre costurile cu consumul tehnologic realizat peste cel aprobat în tariful de transport, în conformitate cu prevederile OUG 27/2022;
- alte cheltuieli: 399 mii lei.

Cheltuielile financiare au înregistrat o scădere de **11.936 mii lei**. În trimestrul I 2022 Transgaz a înregistrat cheltuieli privind imobilizările financiare cedate, ca urmare a reducerii capitalului social Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro. Prin HCA nr.38/2022 a SNTGN Transgaz SA s-a aprobat diminuarea capitalului social al Eurotransgaz cu 13.504 mii lei, sumă încasată în luna august 2023.

Comparativ cu realizările la 30 septembrie 2022 profitul brut realizat la 30 septembrie 2023 este mai mic cu 84%, respectiv cu 279.211 mii lei iar profitul net este mai mic cu 86%, respectiv cu 236.095 mii lei.

Principalii indicatori economico-financiari realizați în trimestrul III 2023 comparativ cu perioada similară a anului 2022 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat Trim III 2023	Realizat Trim III 2022	Creștere
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	322.189	404.790	-20%
-venituri din activitatea de transport intern	255.618	363.079	-29%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	29.868	8.269	261%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	397.759	331.610	20%
Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	-75.570	73.180	x
Venituri din activitatea de echilibrare	58.605	224.552	-74%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	58.605	224.552	-74%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	21.143	62.335	-66%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	21.143	62.335	-66%
Rezultatul din exploatare	-75.570	73.180	x
Venituri financiare	69.090	62.163	11%
Cheltuieli financiare	42.298	33.541	26%
Rezultat financiar	26.792	28.622	-6%
REZULTATUL BRUT	-48.779	101.802	x

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 scad cu **20%** față de realizările din trimestrul III 2022, înregistrându-se o scădere de **82.601 mii lei**.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mici cu **110.186 mii lei** din cauza:
 - *veniturilor din prima* de licitație mai mici cu 112.592 mii lei, ca urmare a licitațiilor de rezervare de capacitate desfășurate conform CAM-NC pe punctele de interconectare;
 - *tarifului de rezervare a capacității* mai mic cu 0,03 lei/MWh, cu influență negativă de 2.705 mii lei;
 - *capacității rezervate* mai mare cu 2.707.080 MWh, cu influență pozitivă de 5.111 mii lei;
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mari cu **2.724 mii lei** datorită:
 - *cantității de gaze transportate* mai mare față de trimestrul III 2022 cu 2.454.429 MWh/207.440 mii mc (▲8%), cu o influență pozitivă de 2.724 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		Trim III 2023	Trim III 2022	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	28.077.920	24.621.157	3.456.763
	Mii mc	2.592.081	2.307.195	284.886
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	5.802.392	6.804.726	-1.002.334
	Mii mc	539.223	616.669	-77.446
Total	MWh	33.880.312	31.425.883	2.454.429
	Mii mc	3.131.304	2.923.864	207.440

- *tariful de transport volumetric* aprobat prin Ordinul Președintelui ANRE nr.32 din 26.05.2021 a fost prorogat pentru perioada 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023 prin Ordinul ANRE nr.75/18.05.2022.
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale și asimilate* mai mari cu **21.599 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 capacități, diferența lunară fiind clasificată la venituri asimilate;
- *alte venituri din exploatare* mai mari cu **3.261 mii lei**, în principal pe seama înregistrării de venituri din vânzări de materiale recuperate și deșeuri și din materii prime și materiale obținute din casări/dezmembrări.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de **165.947 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 654,22 lei/MWh, cu o influență negativă de 213.500 mii lei;
- cantitate mai mare cu 57.031 MWh cu influență pozitivă de 47.553 mii lei;

Veniturile din activitatea de construcții mai mici cu **41.191 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 **6.927 mii lei**.

Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **20%** față de trimestrul III 2022, nivelul acestora fiind cu **66.149 mii lei** mai mare.

Societatea a înregistrat economii de 4.886 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 4.213 mii lei, datorită:
 - prețul mediu de achiziție realizat mai mic față de cel realizat în trimestrul III 2022 cu 48,54 lei/MWh cu o influență pozitivă de 7.311 mii lei;
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mare față de trimestrul III 2022 cu 12.824 MWh, cu o influență negativă de 3.098 mii lei;
- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 343 mii lei;
- cheltuieli cu taxa de licență: 330 mii lei;

S-au înregistrat depășiri de 71.035 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu amortizarea: 9.080 mii lei pe seama punerilor în funcțiune;
- cheltuieli cu personalul: 13.899 mii lei;
- alte cheltuieli materiale: 288 mii lei.
- cheltuieli cu întreținere și transport: 2.526 mii lei;

- cheltuieli cu impozitul pe monopol și alte impozite și taxe: 2.838 mii lei;
- cheltuieli cu alte impozite și taxe: 150 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 30.402 mii lei.
- alte cheltuieli de exploatare: 11.853 mii lei, în principal pe seama constituirii provizioanelor pentru deprecierea activelor curente.

Cheltuielile financiare au înregistrat o creștere de **8.757 mii lei** în principal pe seama cheltuielilor cu dobânda aferentă creditului pentru finanțarea activității curente.

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Realizat 9 luni 2023	Realizat 2022	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	383.031	418.132	-8%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	15.756	16.935	-7%
Imobilizări necorporale	3.627.860	3.909.577	-7%
Imobilizări financiare	177.619	191.123	-7%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.370.053	2.141.205	11%
Impozit amânat	3.321	0	X
Total active imobilizate	6.577.641	6.676.972	-1%
Active circulante			
Stocuri	571.665	609.877	-6%
Creanțe comerciale și alte creanțe	200.391	335.331	-40%
Numerar și echivalent de numerar	628.117	384.237	63%
Total active circulante	1.400.173	1.329.445	5%
Total active	7.977.814	8.006.418	0%
Capitaluri proprii	3.994.738	4.082.746	-2%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	1.898.460	1.871.383	1%
Alte datorii pe termen lung	1.009.839	1.095.430	-8%
Total datorii pe termen lung	2.908.299	2.966.813	-2%
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	432.316	132.099	227%
Alte datorii pe termen scurt	642.461	824.760	-22%
Total datorii curente	1.074.777	956.859	12%
Total datorii	3.983.076	3.923.672	2%
Capitaluri proprii și datorii	7.977.814	8.006.418	0%

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 cu 35.100 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2022, 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 1.179 mii lei față de 31 decembrie 2022**, 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 scăzut cu 281.718 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2022, această scădere este determinată în principal de faptul că intrările de imobilizări necorporale nu au depășit cheltuiala cu amortizarea privind imobilizările necorporale

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare au scăzut fata de valoarea înregistrată la 31.12.2022 cu 13.504 mii lei, scăderea se datorează diminuării capitalului social al societății EUROTRANSGAZ SRL Chișinău din Republica Moldova, înființată prin Hotărârea AGEA nr. 10 din data de 12.12.2017 a SNTGN Transgaz SA și a fost aprobată prin HCA nr. 38/2022 a SNTGN Transgaz SA. Valoarea a fost încasată în luna august 2023.

Creanțe comerciale și alte creanțe/Active imobilizate

Creșterea creanței privind dreptul de a încasa valoarea reglementată rămasă neamortizată la încetarea acordului de concesiune la 30 septembrie 2023 cu suma de 228.848 mii lei, creanță înregistrată conform prevederilor Legii nr. 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 228.848 mii lei față de valoarea la 31 decembrie 2022 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.

Imobilizările recunoscute în baza de active reglementate în cadrul unui an gazier sunt actualizate cu rata inflației începând cu anul gazier următor.

Stocuri

La 30 septembrie 2023 stocurile au înregistrat o scădere de 38.212 mii lei comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2022, fiind determinată de scăderea stocului de gaze naturale achiziționate pentru acoperirea consumului tehnologic cu 567 mii lei, a scăderii valorii gazelor naturale achiziționate în cadrul activității de echilibrare cu 46.614 mii lei și a creșterii stocului de materii prime și materiale cu 8.969 mii lei.

Creanțe comerciale și alte creanțe

La 30 septembrie 2023, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe a scăzut cu 134.940 mii lei față de 31 decembrie 2022, această scădere fiind determinată în principal de următorii factori:

- scăderea soldului creanțelor clienți cu 67.520 mii lei determinată în principal de încasarea soldului creanțelor rezultate din activitatea de transport și echilibrare;
- creșterea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 71.806 mii lei;
- creșterea creanțelor fata de bugetul de stat cu 255 mii lei;
- creșterea soldului altor creanțe cu 4.131 mii lei.

Casa și conturi la bănci

La 30 septembrie 2023 numerarul societății a crescut cu 243.880 mii lei comparativ cu sfârșitul anului 2022.

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 2022:

- scăderea soldului datoriilor comerciale și a altor datorii cu 161.769 mii lei;
- scăderea provizionului pentru riscuri și cheltuieli cu 26.329 mii lei în principal pe seama înregistrării provizionului pentru plecări voluntare;
- creșterea părții curente a provizionului pentru beneficiile angajaților cu 1.455 mii lei;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 4.344 mii lei;
- creșterea împrumuturilor pe termen scurt cu 300.217 mii lei.

Datorii pe termen lung

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele:

- creșterea împrumuturilor pe termen lung cu suma de 27.078 mii lei;
- scăderea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 88.928 mii lei;
- creșterea provizionului pentru beneficiile angajaților cu suma de 5.683 mii lei;
- scăderea impozitului amânat de plată în sumă de 1.206 mii lei;
- scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii în sumă de 1.441 mii lei.

Capitaluri proprii

Nu s-a modificat capitalul subscris și vărsat.

Rezultatul reportat a scăzut cu 88.008 mii lei datorită diminuării profitului înregistrat în perioada 01.01-30.09.2023 față de cel înregistrat în anul 2022.

2. Analiza veniturilor și cheltuielilor realizate la 30 septembrie 2023 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr.2 din 16 februarie 2023

Principalii indicatori economico-financiar realizati în perioada 01.01.-30.09.2023, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr. 2 din 16 februarie 2023 sunt prezentați în tabelul următor:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	BVC 9 luni 2023	Realizat 9 luni 2023	Creștere
0	1	2	3	$4=3/2 \times 100 - 100$
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	972.983	1.079.328	11%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	877.736	321.672	-63%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	662.347	56.414	-91%
4.	Venituri financiare	198.909	194.508	-2%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.288.039	1.115.263	-13%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	877.736	321.672	-63%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	662.347	56.414	-91%
8.	Cheltuieli financiare	74.297	106.079	43%
9.	REZULTATUL BRUT , din care :	-190.444	52.494	x

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **106.345 mii lei** față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **87.671 mii lei**, datorită:
 - *capacității rezervate* mai mari cu 28.728.566 MWh cu o influență pozitivă de **77.209 mii lei**;
 - *tarifului mediu de rezervare a capacității, determinat de structura produselor rezervate*, mai mare cu 0,048 lei/MWh, cu influență pozitivă de **13.682 mii lei**;
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față de cea planificată cu 2.901.660 MWh (▼3%) cu o influență negativă de **3.221 mii lei**;
- veniturile din serviciile de transport internațional gaze naturale și asimilate au înregistrat o creștere de **36.678 mii lei**;
- alte venituri din exploatare au scăzut cu **18.004 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC; în situațiile financiare Transgaz nu prezintă valoarea veniturilor din producția de imobilizări corporale și nici valoarea cheltuielilor corespunzătoare acestora conform Ordinului nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de **556.063 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 298,35 lei/MWh, cu o influență negativă de 381.904 mii lei;
- cantitate mai mică cu 316.856 MWh cu influență nefavorabilă de 174.159 mii lei.

Veniturile financiare au înregistrat o scădere de **4.401 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC. **Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** înregistrează o scădere de **13%** față de programul aprobat, nivelul acestora fiind cu **172.776 mii lei** mai mic decât prevederile din BVC.

S-au înregistrat economii de 214.965 mii lei, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 53.497 mii lei;
- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 53.894 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 62.671 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 33.711 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 1.917 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 9.275 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 42.190 mii lei, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 497 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 10.279 mii lei pe seama punerilor în funcțiune;
- alte cheltuieli de exploatare: 31.414 mii lei.

Cheltuielile financiare sunt mai mari decât nivelul prevăzut în BVC cu **31.782 mii lei** în principal pe seama cheltuielii privind imobilizările financiare cedate. Prin HCA nr.38/2022 a SNTGN Transgaz SA s-a aprobat diminuarea capitalului social al Eurotransgaz cu 13.504 mii lei, sumă încasată în luna august 2023.

Profitul brut este cu 242.937 mii lei superior celui prevăzut în BVC.

4. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții realizate la 30 septembrie 2023 au fost de **85.407 mii lei**.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 320.567 mii lei.

În perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2023 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 103.073 mii lei.

5. Creanțe și arierate

La 30 septembrie 2023 volumul creanțelor restante a fost de 613.647 mii lei, cu 75.635 mii lei mai mare față de 31 decembrie 2022

La data de 30 septembrie 2023 societatea nu înregistrează plăți restante.

**DIRECTOR GENERAL,
STERIAN ION**

**Director Financiar,
Lupean Marius**