



Catre Consiliul de Administratie,
S.N.G.N. ROMGAZ S.A.
Medias, Romania

RAPORT DE ASIGURARE INDEPENDENT EMIS IN CONFORMITATE CU REGULAMENTUL CNVM NR. 1/2006

Scopul raportului

Am efectuat procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra si care sunt enumerate mai jos („Procedurile”) cu privire la rapoartele curente ale S.N.G.N. ROMGAZ S.A. („Societatea”) catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („A.S.F.”) si Bursa de Valori Bucuresti („B.V.B.”) din Ianuarie 6, 10, 19 si 20; Februarie 1, 2, si 14; Martie 1, 2 si 10; Aprilie 3, 8, 12, 20 si 28; Mai 12, 24 si 29; Iunie 19 si 23, 2017 („Rapoartele”) in legatura cu contractele incheiate de catre Societate cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, a caror valoare individuala reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 euro („Contractele”), asa cum este prevazut in articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004 pana la 28 Februarie 2017 si art. 82 al Legii nr. 24/2017 incepand cu 1 Martie, 2017, privind piata de capital si Comisia Nationala a Valurilor Mobiliare (CNVM), Regulamentul CNVM 1/2006 modificat si completat prin Regulamentul nr. 1/2015 al A.S.F. privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare. Responsabilitatea intocmirii Rapoartelor revine conducerii Societatii.

Misiunea noastra a fost efectuata in conformitate cu Standardul International pentru misiuni de asigurare (ISAE) 3000, Misiuni de asigurare, altele decat audituri, revizuri sau informatii financiare din perioade anterioare. Conform acestui standard, noi efectuam un numar suficient de proceduri, pentru a obtine o asigurare limitata cu privire la obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos. Având in vedere ca aceste proceduri limitate nu sunt considerate un audit sau o revizuire a situatiilor financiare sau a oricaror parti ale acestora, date fiind limitările inerente ale acestor proceduri, nu dam nici o opinie de audit sau de revizuire limitata asupra acestora.

Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a va sprijini pe dumneavoastra in evaluarea validitatii informatiilor prezentate in Rapoarte si sunt rezumate dupa cum urmeaza:

- 1) Am obtinut Rapoartele semnate de catre conducerea Societatii.
- 2) Am obtinut copii ale Contractelor si am verificat ca acestea au fost aprobate de catre partile contractante si au fost incluse in Rapoartele respective.
- 3) Am verificat ca Rapoartele includ informatii despre partile care au incheiat contractul, data incheierii si natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totala a contractului, precum si termenele si modalitatile de plata. De asemenea, am verificat ca aceste informatii prezentate in Rapoarte sunt in conformitate cu prevederile Contractelor la care acestea se refera.
- 4) Prin discutii cu conducerea Societatii, am obtinut o intelegere asupra felului in care au fost stabilite relatiile contractuale pentru contractele raportate.
- 5) Am discutat cu conducerea Societatii politicile interne ale Societatii cu privire la contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate cu acestia.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse în Rapoartele emise în perioada 1 Ianuarie 2017 – 30 Iunie 2017 și care au o valoare cumulată care reprezintă cel puțin echivalentul în lei a 50.000 EUR. Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a raporta în conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul CNVM 1/2006 modificat și completat prin Regulamentul nr. 11/2015 al A.S.F.

Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica dacă Rapoartele includ toate contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, în perioada 1 Ianuarie 2017 – 30 Iunie 2017 sau dacă Rapoartele includ toate informațiile necesare ce trebuie raportate conform articolului nr. 225 al Legii nr. 297/2004 și conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 începând cu 1 Martie, 2017.

Rezultatele procedurilor efectuate

Va raportăm, mai jos, constatările noastre:

- a) În ceea ce privește punctul 1, am obținut Rapoartele semnate de către conducerea Societății și am agreat detaliile contractelor din semestrul 1 incluse în Rapoarte cu cele din contractele semnate. Procedurile noastre au fost aplicate doar pentru tranzacții/contracte care depășesc suma de 50.000 EUR în timpul primului semestru din 2017. Nu am efectuat proceduri pentru a verifica dacă lista include toate tranzacțiile ce ar trebui raportate de Companie sub prevederile articolului 225 al Legii nr. 297/2004 până la 28 Februarie, 2017, și în conformitate cu articolul 82 al Legii nr. 24/2017 începând cu 1 Martie, 2017.
- b) În ceea ce privește punctul 2, am constatat că toate Contractele raportate au fost aprobate de către părțile contractante și au fost incluse în Rapoartele respective.
- c) În ceea ce privește punctul 3, am verificat dacă contractele, data încheierii și natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a contractului, termenul de plată și termene limita, sunt în conformitate cu informațiile prezentate în Rapoarte. Excepțiile sunt următoarele:
 - În cazul raportului publicat în data de 14 Februarie 2017 privind Contractul nr. 51L/28.12.2016 cu Transgaz, am identificat o diferență de 95.176 RON între suma totală din contract și suma menționată în raport. Valoarea totală a contractului este de 706.075 RON și suma menționată în raport este 610.898 RON.
 - În cazul raportului publicat în data de 12 Aprilie 2017 privind Anexa 3 din 31 Martie 2017 a contractului nr. 37/2015 cu Termoficare Oradea, am identificat o diferență de 9.399.352 RON între valoarea totală a contractului și suma menționată în raport. Valoarea totală a contractului este de 22.375.519 RON și valoarea menționată în raport este de 12.976.167 RON.
 - În cazul raportului publicat în data de 12 Mai 2017 privind Anexa 4 din 9 Mai 2017 a contractului nr. 37/2015 cu Termoficare Oradea, am identificat o diferență de 3.512.274 RON între suma totală din anexa și suma menționată în raport. Valoarea totală a contractului este de 27.577.177 RON și valoarea menționată în raport este de 31.089.451 RON.
- d) În ceea ce privește punctul 4, am înțeles că prețurile convenite între părți au fost acceptate de comun acord pe baza tipurilor de produse/servicii și a altor termeni și condiții.
- e) În ceea ce privește punctul 5, am înțeles, din discuțiile cu conducerea, că Societatea aplică aceleași politici interne în relațiile contractuale cu entitățile afiliate ca și în relațiile cu ceilalți parteneri contractuali cu care Societatea nu se află în relații speciale.

Deloitte.

Alte aspecte

Datorita faptului ca procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuat(a) in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau cu Standardele Internationale privind Misiunile de Revizuire, noi nu exprimam nici o opinie asupra oricaror situatii financiare ale Societatii ca urmare a efectuarii acestor proceduri.

Daca am fi efectuat proceduri suplimentare, un audit sau o revizuire a situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau cu Standardele Internationale privind Misiunile de Revizuire, alte aspecte care ar fi fost raportate catre dumneavoastra ne-ar fi atras probabil atentia.

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit in primul paragraf al acestui raport, este intocmit pentru informarea dumneavoastra, si nu trebuie sa fie folosit in oricare alt scop sau sa fie distribuit oricaror alte parti, cu exceptia A.S.F. si B.V.B. Acest raport se refera numai la elementele specificate mai sus si nu se extinde asupra nici uneia din situatiile financiare ale societatii S.N.G.N. ROMGAZ S.A. considerate in ansamblul lor.

Deloitte Audit SRL

Deloitte Audit S.R.L.
Bucuresti, Romania
24 Iulie 2017