



ROMGAZ

**RAPORTUL
CONSOLIDAT AL
ADMINISTRATORILOR
2021**



I.	GRUPUL ROMGAZ 2021 PE SCURT	3
	1.1. GRUPUL ROMGAZ ÎN CIFRE	3
	1.2. EVENIMENTE IMPORTANTE	7
II.	PREZENTAREA SOCIETĂȚII-MAMĂ	11
	2.1. DATE DE IDENTIFICARE	11
	2.2. ORGANIZAREA SOCIETĂȚII	11
	2.3. MISIUNEA, VIZIUNEA ȘI SCOPUL SOCIETĂȚII	13
	2.4. OBIECTIVE STRATEGICE, OPȚIUNI STRATEGICE ȘI OBIECTIVE DERIVATE	13
III.	ANALIZA ACTIVITĂȚII GRUPULUI ROMGAZ	14
	3.1. ACTIVITĂȚILE DESFĂȘURATE	14
	3.2. SCURT ISTORIC	17
	3.3. FUZIUNI ȘI REORGANIZĂRI ALE SOCIETĂȚII, ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE	17
	3.4. EVALUAREA ACTIVITĂȚII GRUPULUI	18
IV.	ACTIVELE CORPORALE ALE GRUPULUI	32
	4.1. PRINCIPALELE CAPACITĂȚI DE PRODUCȚIE	32
	4.2. ACTIVITATEA INVESTIȚIONALĂ	36
V.	PIAȚA VALORILOR MOBILIARE	41
	5.1. POLITICA PRIVIND DIVIDENDELE	43
VI.	CONDUCEREA SOCIETĂȚII	45
	6.1. CONDUCEREA ADMINISTRATIVĂ.....	45
	6.2. CONDUCEREA EXECUTIVĂ	46
VII.	SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ CONSOLIDATĂ	49
	7.1. SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE	49
	7.2. SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT	51
	7.3. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE CONSOLIDATE	53
VIII.	DECLARAȚIE REFERITOARE LA GUVERNANȚA CORPORATIVĂ	54
IX.	EXECUȚIA CONTRACTELOR DE ADMINISTRARE ȘI A CONTRACTELOR DE MANDAT	69

I. GRUPUL ROMGAZ 2021 PE SCURT

1.1. Grupul Romgaz în cifre

Grupul Romgaz¹ a înregistrat în anul 2021 o **cifră de afaceri** de **5.852,93 milioane lei**, în creștere cu 43,63%, respectiv 1.778,03 milioane lei, comparativ cu cea realizată în 2020 (4.074,89 milioane lei).

Profitul net de **1.914,99 milioane lei** a fost mai mare decât profitul net înregistrat în anul 2020 cu 667,08 milioane lei (+53,46%).

Performanțele Grupului Romgaz în anul încheiat la 31 decembrie 2021 au fost influențate de factorii de mai jos:

- ✓ Creșterea **cifrei de afaceri** față de anul precedent, ca urmare a următorilor factori:
 - cantitatea de gaze naturale vândută (inclusiv gazele achiziționate spre revânzare) este cu 12,7% mai mare în 2021 față de 2020. Cifra de afaceri din vânzarea de gaze naturale realizată în anul 2021 este de 5.043,15 milioane lei, în creștere cu 52,41% față de anul anterior;
 - în trimestrul al patrulea (T4) al anului 2021, cifra de afaceri din vânzarea de gaze naturale a crescut cu 101,81% față de trimestrul anterior (+17,15% din punct de vedere cantitativ), respectiv cu 120,62% comparativ cu T4 2020 (-15,64% din punct de vedere cantitativ);
 - în activitatea de înmagazinare se observă în anul 2021 o scădere cu 30,64% a cifrei de afaceri la nivel de grup, ca urmare a diminuării cu 32,3% a serviciilor de rezervare (-91,18 milioane lei) și cu 31,48% (-15,53 milioane lei) a serviciilor de injecție. La nivelul Depogaz, scăderea cifrei de afaceri din aceste servicii este de 6,14%;
 - cifra de afaceri din vânzarea de energie electrică a crescut cu 69,9% față de anul anterior (+132,31 milioane lei) la o producție în scădere cu 31,7% față de anul anterior. Acest nivel al cifrei de afaceri se datorează prețurilor ridicate practicate pe piețele centralizate pe care activează Grupul;
- ✓ În anul 2021 a fost executată garanția de bună execuție aferentă contractului de lucrări având ca obiect dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclu combinat cu turbine cu gaze, încheiat între Romgaz și asocieria formată din Duro Felguera S.A. și Romelectro S.A., generând astfel un venit de 114,7 milioane lei;
- ✓ Romgaz a câștigat în instanță un litigiu împotriva ANAF pentru anularea unui raport de inspecție fiscală pentru un control desfășurat în perioada decembrie 2016 - aprilie 2017, ceea ce a dus la recunoașterea unui venit de 28,02 milioane lei din anularea deprecierii înregistrate pentru creanța aferentă;
- ✓ Cheltuielile cu redevența petrolieră și impozitul pe veniturile suplimentare au înregistrat creșteri semnificative, astfel:
 - cheltuielile cu redevența petrolieră (inclusiv redevența pentru activitatea de înmagazinare) au crescut cu 552,54 milioane lei față de anul anterior, respectiv, cu 280,65% (749,4 milioane lei în 2021, față de 196,9 milioane lei în 2020), în principal ca urmare a creșterii prețului de referință luat în calculul acestei taxe. Creșterea în T4 2021 față de trimestrul anterior a fost de 145,7%;
 - impozitul pe veniturile suplimentare a crescut în 2021 cu 843,1 milioane lei (203,17%) comparativ cu anul 2020. Față de trimestrul precedent, acest impozit a crescut cu 491,48% în T4 2021.

Raportate la **cifra de afaceri din vânzarea de gaze naturale din producția obținută de Grup, redevența petrolieră și impozitul pe veniturile suplimentare se prezintă astfel:**

Indicator	U.M.	T3 2021	T4 2021	2020	2021
Cifra de afaceri	mil. lei	796,7	2.031,5	3.293,4	4.712,8
Redevența petrolieră din activitatea de producție a gazelor naturale	mil. lei	160,6	399,4	185,6	737,9
Impozitul pe veniturile suplimentare	mil. lei	151,1	894,0	414,9	1.258,0
Pondere în cifra de afaceri	%	39,1	63,7	18,2	42,4

¹ **Grupul Romgaz** este format din SNGN Romgaz SA („Societatea”/„Romgaz”) ca societate mamă, Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL („Depogaz”), filială deținută în proporție de 100% de Romgaz, și asociații SC Depomureș SA (40% pondere în capitalul social) și SC Agri LNG Project Company SRL (25% pondere în capitalul social).

- ✓ Grupul a testat pentru depreciere câmpurile de gaze pe care le operează. Creșterea prețurilor de vânzare a fost anulată în cea mai mare parte de creșterea costurilor, în special a celor cu redevența petrolieră și impozitul pe veniturile suplimentare, astfel încât Grupul nu a anulat pierderile din depreciere recunoscute anterior;
- ✓ Grupul a înregistrat în anul 2021 un câștig net din deprecierea creanțelor de 349,99 milioane lei, în urma încasării unor creanțe de la clienți aflați în insolvență;
- ✓ A fost încasată suma de 94,1 milioane lei reprezentând finanțare din Planul Național de Investiții pentru construcția noii centrale de la Iernut.

Profitul net consolidat pe acțiune a fost de **4,97 lei**.

Marjele realizate ale profitului net consolidat (**32,72%**) și EBIT consolidat (**35,86%**) sunt în creștere față de nivelurile înregistrate în anul 2020 (30,62% și respectiv 33,83%) și arată o profitabilitate ridicată a Grupului. Rata EBITDA consolidat (47,58%) este în scădere față de anul precedent (50,33%), însă se menține la un nivel ridicat.

Investițiile realizate de Grupul Romgaz în anul 2021 au fost în valoare de **459,32 milioane lei**, mai mici cu 177,98 milioane lei, respectiv 27,93%, față de anul 2020, iar valoarea mijloacelor fixe puse în funcțiune a fost de 391,2 milioane lei.

Consumul de gaze naturale în România la nivelul anului 2021 a înregistrat o creștere de 2,34%, de la 127,14 TWh la **130,11 TWh**, conform raportărilor ANRE.

Producția de gaze naturale a societății a înregistrat, la nivelul anului 2021, un volum de **5.028,5 mil.mc**, fiind cu 11,3% mai mare decât producția aferentă anului 2020 și a fost influențată, în primul rând, de creșterea cantităților de gaze vândute.

Cu această producție, conform datelor estimate, Romgaz a avut o **cotă de piață** de cca. **42,2%** a livrărilor în consumul total al României, în creștere cu 3,55% față de anul 2020.

Producția de energie electrică a Romgaz în anul 2021 a fost de **640,0 GW**, fiind cu 31,73% mai mică în comparație cu producția realizată în anul 2020. Evoluția acesteia a fost în strânsă legătură cu cererea de energie, evoluția prețurilor pe piețele concurențiale, cantitatea de combustibil alocată pentru producere de energie electrică. **Cota de piață** deținută de Romgaz, conform datelor preliminare publicate de Transelectrica, este de **1,09%**.

Rezultate operaționale

Sinteza principalilor indicatori legați de producție, redevență și servicii de înmagazinare este prezentată în tabelul de mai jos:

T4 2020	T3 2021	T4 2021	Δ T4 (%)	Indicatori principali	2020	2021	Δ '21/'20 (%)
1.322	1.187	1.322	0,00	Gaze naturale extrase (mil.mc)	4.520	5.029	11,26
6.119	6.528	5.027	-17,8	Producție condensat (tone)	22.713	24.420	7,52
94	84	94	0,00	Redevență petrolieră (mil.mc)	316	355	12,34
319,6	223,0	213,9	-33,1	Producție energie electrică (GWh)	937,5	640,0	-31,73
892,5	25,3	663,3	-25,7	Servicii de extracție gaze din depozite facturate (mil.mc)	1.816,8	2.109,2	16,1
99,6	1.070,8	192,1	3,4	Servicii de injecție gaze în depozite facturate (mil.mc)	1.115,1	1.821,9	63,4

Cantitățile de gaze naturale extrase, livrate, injectate și extrase din depozite sunt prezentate în tabelul de mai jos (mil.mc):

Nr. crt.	Specificatii	2019	2020	2021	Indici
0	1	2	3	4	5=4/3x100
1.	Gaze naturale extrase brut	5.276,9	4.519,7	5.028,5	111,3%
2.	Consum tehnologic	78,9	63,7	69,9	113,9%
3.	Gaze naturale extrase net (1.-2.)	5.198,0	4.456,0	4.958,6	111,3%
4.	Gaze proprii injectate în depozite	526,0	225,9	487,9	216,0%
5.	Gaze proprii extrase din depozite	257,7	367,8	422,2	114,8%
6.	Diferențe din PCS-uri	0,0	6,4	8,6	134,4%

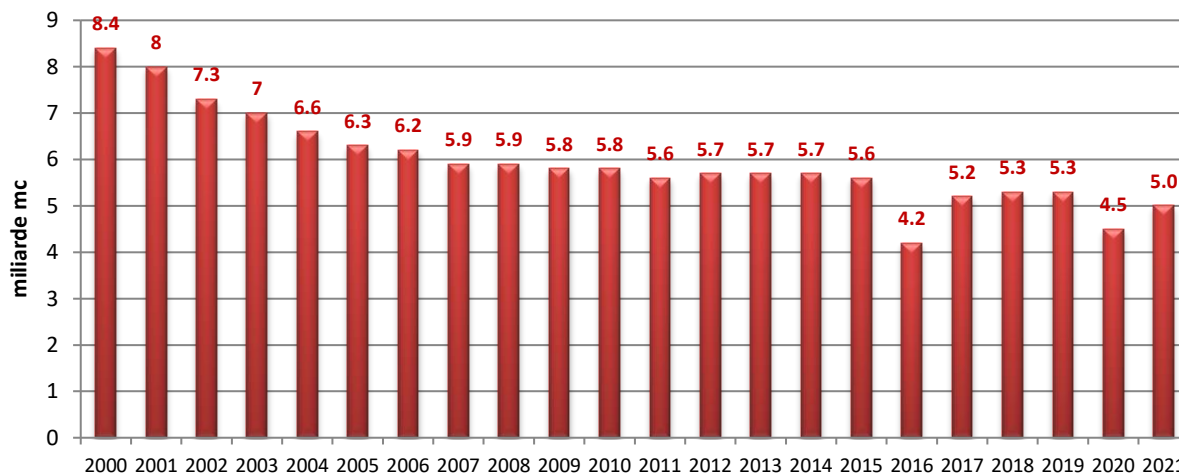
Nr. crt.	Specificatii	2019	2020	2021	Indici
0	1	2	3	4	5=4/3x100
7.	Gaze naturale din producția proprie livrate (3.-4.+5.-6.)	4.929,7	4.591,6	4.884,3	106,4%
8.	Gaze livrate la CTE Iernut și Cojocna din gaze Romgaz	173,0	277,2	192,5	69,4%
9.	Gaze naturale din producția proprie livrate în piață (7.+8.)	4.756,7	4.314,4	4.691,8	108,7%
10.	Gaze naturale din asocieri – Amromco (50%)¹⁾	140,5	91,4	35,4	38,7%
11.	Achiziții gaze din producția internă (inclusive gaze marfă și dezechilibre)	4,4	0,4	239,5	59.875%
12.	Gaze naturale din producția internă valorificate (9.+10.+11.)	4.901,6	4.406,1	4.966,7	112,7%
13.	Gaze naturale din producția internă livrate (8.+12.)	5.074,6	4.683,3	5.159,2	110,2
14.	Gaze din import livrate	53,0	0,0	0,0	-
15.	Gaze livrate la CTE Iernut și Cojocna din alte surse (inclusiv dezechilibre)	4,5	4,7	8,4	178,7%
16.	Gaze naturale total livrate (13.+14.+15.)	5.132,1	4.688,1	5.167,6	110,2%
*	Servicii de extracție gaze din depozite facturate	1.271,8	1.816,7	2.109,2	116,1%
*	Servicii de injecție gaze în depozite facturate	2.620,5	1.115,1	1.821,9	163,4%

Notă: informațiile nu sunt consolidate, respectiv includ și tranzacțiile între Romgaz și Depogaz.

¹⁾ Gazele obținute se reflectă în cifra de afaceri a Romgaz conform cotei parte deținută în cadrul asocierii.

Nivelul producției de gaze naturale înregistrat în anul 2021 a fost susținut de continuarea proiectelor de reabilitare a producției derulate la nivelul principalelor zăcăminte mature, de efectuarea de operațiuni de reparații capitalizabile și reechipări sonde, de punerea în producție de noi capacități de producție.

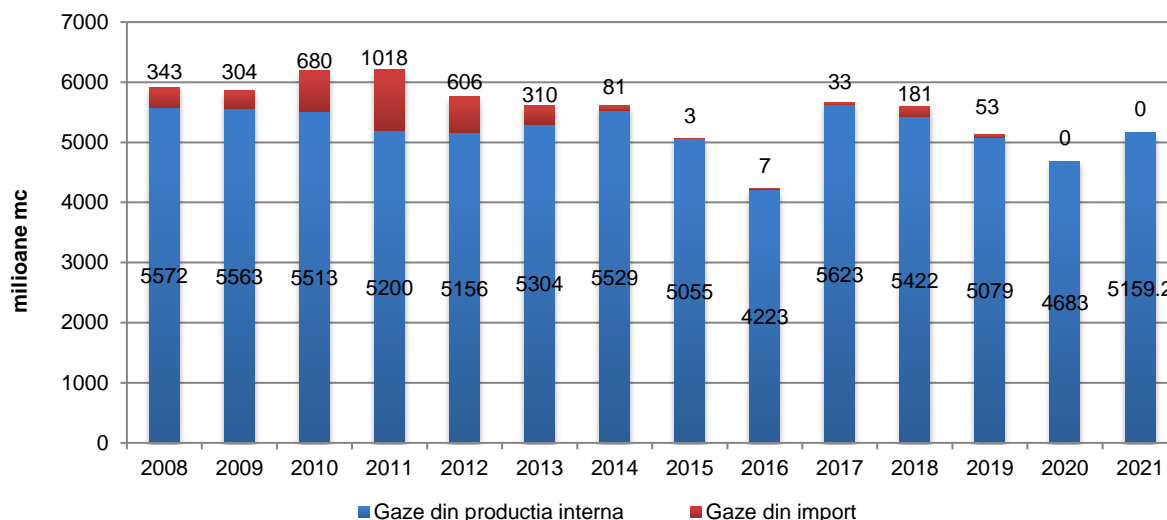
Evoluția producției de gaze naturale în perioada 2000-2021 este prezentată în figura următoare:



În tabelul următor este prezentată *situația cantităților trimestriale de energie electrică produsă* în anul 2021, comparativ cu cele produse în anul 2020:

	MWh			
	2020	2021	Variație (%)	
	1	2	3	4=(3-2)/2x100
Trimestrul 1	258.923	202.073		-21,96
Trimestrul 2	36.310	1.010		-97,22
Trimestrul 3	322.633	222.989		-30,88
Trimestrul 4	319.634	213.930		-33,07
Total an	937.500	640.001		-31,73

Romgaz este unul dintre cei mai mari furnizori de gaze naturale din România, evoluția cantităților de gaze naturale livrate² în perioada 2008-2021 este prezentată în figura următoare:



Rezultate financiare consolidate relevante

milioane lei

T4 2020	T3 2021	T4 2021	Δ T4 (%)	Indicatori principali	2020	2021	Δ '21/'20 (%)
1.156,5	1.246,5	2.356,4	103,76	Cifra de afaceri (CA)	4.074,9	5.852,9	43,63
1.129,2	1.469,7	2.428,6	115,07	Venituri	4.133,9	6.156,5	48,93
810,7	1.023,0	1.620,9	99,94	Cheltuieli	2.708,7	3.999,4	47,65
1,1	0,8	0,1	-93,35	Cota parte din rezultatul asociațiilor	1,3	0,1	-93,61
319,7	447,5	807,8	152,71	Profit brut	1.426,5	2.157,3	51,23
13,7	52,7	49,2	259,28	Impozit pe profit	178,6	242,3	35,64
306,0	394,8	758,6	147,94	Profit net	1.247,9	1.915,0	53,46
307,4	435,7	787,8	156,25	EBIT	1.378,7	2.098,9	52,24
511,4	621,7	977,3	91,10	EBITDA	2.050,7	2.784,6	35,79
0,79	1,02	1,97	147,94	Profit pe acțiune (EPS) (lei)	3,24	4,97	53,46
26,46	31,67	32,19	21,66	Rata profitului net (% din CA)	30,62	32,72	6,86
26,58	34,95	33,43	25,77	Rata EBIT (% din CA)	33,83	35,86	6,00
44,22	49,87	41,47	-6,22	Rata EBITDA (% din CA)	50,33	47,58	-5,46
6.188	5.918	5.863	-5,25	Număr de angajați la sfârșitul perioadei	6.188	5.863	-5,25

Cifrele din tabelul de mai sus sunt rotunjite, prin urmare pot rezulta mici diferențe la reconciliere.

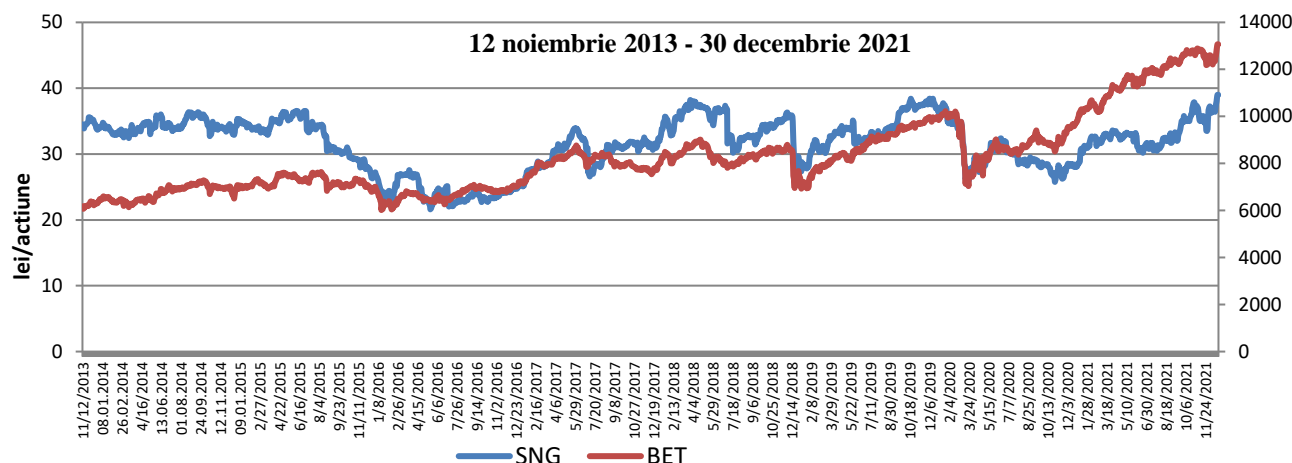
Notă 1: În veniturii și cheltuielii nu sunt cuprinse cele aferente producției de imobilizări efectuate în regie proprie.

Romgaz pe bursă

Începând cu data de 12 noiembrie 2013, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața reglementată administrată de BVB (Bursa de Valori București), sub simbolul "SNG", iar GDR-urile pe piața reglementată administrată de LSE (London Stock Exchange), sub simbolul "SNGR".

Evoluțiile cotațiilor acțiunilor Romgaz comparativ cu evoluția indicelui BET (Bucharest Exchange Trading) de la listare și până la data de 31 decembrie 2021 este prezentată în figura următoare:

² cuprind gazele proprii din producția internă, inclusiv gazele livrate la CTE Iernut și Cojocna și gazele achiziționate din producția internă.



1.2 Evenimente importante

Data	Eveniment
13 ianuarie 2021	<p>Consiliul de Administrație al Romgaz, prin Hotărârea nr.1, a revocat pe domnul Constantin Adrian Volintiru din funcția de Director General, încetând astfel contractul de mandat încheiat între SNGN Romgaz SA și acesta.</p> <p>Până la numirea unui nou director general, conducerea societății, inclusiv reprezentarea legală, a fost exercitată de către domnul Daniel Corneliu Pena – Director General Adjunct</p>
25 ianuarie 2021	<p>Romgaz și-a asumat rolul responsabil ca, în urma opțiunii voluntare a fiecărui salariat de a se vaccina, să înscrie datele de identificare în platforma oficială dedicată programului de vaccinare, fiind un angajament de a înlesni pentru salariații companiei care vor să se vaccineze, includerea acestora în etapa a II-a a programului de vaccinare la nivel național.</p>
12 februarie 2021	<p>Consiliul de Administrație al societății, întrunit în ședința din data de 12 februarie 2021, prin Hotărârea nr.10, a luat act de demisia domnului Aristotel Marius Jude din funcția de președinte al Consiliului de Administrație.</p> <p>În cadrul aceleiași ședințe, Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.11, a numit pe domnul Aristotel Marius Jude în funcția de Director General al SNGN Romgaz SA, începând cu data de 13 februarie 2021, pentru un mandat provizoriu de 2 luni.</p>
11 martie 2021	<p>Acționarii societății, prin Hotărârea nr.1, în urma exercitării votului cumulativ, desemnează ca membri ai Consiliului de Administrație al societății, pentru un mandat provizoriu de 4 luni, următoarele persoane:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✍ Jude Aristotel Marius ✍ Simescu Nicolae Bogdan ✍ Stan Olteanu Manuela Petronela ✍ Drăgan Dan Dragoș ✍ Niculescu George Sergiu ✍ Balazs Botond ✍ Sorici Gheorghe Silvan. <p>Sunt considerați revocați următorii membri ai CA: domnul Ciobanu Romeo Cristian, domnul Jansen Petrus Antonius Maria și domnul Marin Marius Dumitru.</p>
30 martie 2021	<p>Consiliul de Administrație a avizat oferta angajantă de cumpărare a tuturor acțiunilor emise de ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited (reprezentând 100% din capitalul social), care deține 50% din drepturile dobândite și obligațiile asumate prin Acordul de concesiune pentru explorare, dezvoltare și exploatare petrolieră în perimetrul XIX Neptun Zona de Apă Adâncă. Restul participației de 50% în perimetrul XIX Neptun Zona de Apă Adâncă este deținut de OMV Petrom SA.</p> <p>Oferta angajantă de cumpărare a fost transmisă către ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited în data de 30 martie 2021, aceasta fiind condiționată de aprobarea de către acționarii Romgaz.</p>

1 aprilie 2021	Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.28, și-a manifestat acordul pentru rezilierea Contractului de lucrări nr.13.384/2016 având ca obiect Dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclul combinat cu turbine cu gaz
7 aprilie 2021	Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.29, a aprobat prelungirea mandatului de Director General acordat domnului Aristotel Marius Jude pentru o perioadă de 4 luni, începând cu data de 13 aprilie 2021. Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.30, numește în funcția de Director Economic pe domnul Răzvan Popescu pentru o perioadă de 4 luni, începând cu data de 14 aprilie 2021
8 aprilie 2021	Romgaz a suspendat notificarea de reziliere a Contractului de lucrări nr.13.384/2016 având ca obiect Dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclul combinat cu turbine cu gaz, pentru o perioadă de 14 zile, la solicitarea Executantului.
22 aprilie 2021	Romgaz a prelungit suspendarea notificării de reziliere a Contractului de lucrări nr.13.384/2016 având ca obiect Dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclul combinat cu turbine cu gaz, până la data de 7 mai 2021
23 aprilie 2021	Romgaz și OMV Petrom anunță, printr-un comunicat de presă comun, faptul că <i>“În situația acceptării ofertei Romgaz de către ExxonMobil, OMV Petrom va acționa ca operator al perimetrului Neptun Deep”</i> .
6 mai 2021	Romgaz a prelungit suspendarea notificării de reziliere a Contractului de lucrări nr.13.384/2016 având ca obiect Dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclul combinat cu turbine cu gaz, până la data de 20 mai 2021.
7 mai 2021	Acționarii societății, prin Hotărârea nr.4, aprobă încheierea contractelor de închiriere între Romgaz și Filiala Depogaz, având ca obiect mijloacele fixe proprietate Romgaz necesare desfășurării activității de înmagazinare a Filialei Depogaz, pe o perioadă de 9 luni, începând cu data de 1 aprilie 2021, respectiv până la data de 31 decembrie 2021
20 mai 2021	Romgaz a prelungit suspendarea notificării de reziliere a Contractului de lucrări nr.13.384/2016 având ca obiect Dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclul combinat cu turbine cu gaz, până la data de 2 iunie 2021.
2 iunie 2021	Romgaz a prelungit suspendarea notificării de reziliere a Contractului de lucrări nr.13.384/2016 având ca obiect Dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclul combinat cu turbine cu gaz, până la data de 16 iunie 2021.
17 iunie 2021	Romgaz și ExxonMobil Exploration and Production Romania Holdings Limited au semnat un Acord de Exclusivitate prin care vânzătorul acordă Romgaz un drept de exclusivitate pe o perioadă de 4 luni (până la 15 octombrie 2021) cu privire la negocierile de achiziție a tuturor acțiunilor emise de ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited (reprezentând 100% din capitalul social), care deține 50% din drepturile dobândite și obligațiile asumate prin Acordul de concesiune pentru explorare, dezvoltare și exploatare petrolieră în perimetrul XIX Neptun Zona de Apă Adâncă.
18 iunie 2021	Romgaz informează acționarii și investitorii asupra faptului că, începând cu data de 17 iunie 2021, Contractul de lucrări nr.13.384/2016 având ca obiect Dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclul combinat cu turbine cu gaz, a încetat prin reziliere, motivat de nefinalizarea în termen, de către Executant, a lucrărilor de construcții și punere în funcțiune a obiectivului de investiții.
24 iunie 2021	Prin HG nr.669/2021 se prelungesc: termenul de finalizare și punere în funcțiune a investițiilor finanțate din contul PNI, până la 30.06.2022; termenul de rambursare, până la 31.12.2022, precum și celelalte termene corelative.
30 iunie 2021	Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.47, a numit pe domnul Aristotel Marius Jude în funcția de Director General al Romgaz pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 14 august 2021. Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.48, numește în funcția de Director Economic pe domnul Răzvan Popescu pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 15 august 2021
9 iulie 2021	Acționarii societății, prin Hotărârea nr.5, aprobă prelungirea duratei mandatului membrilor Consiliului de Administrație al Societății Naționale de Gaze Naturale ROMGAZ S.A., cu două

	luni de la data expirării, conform prevederilor art.64 ¹ , alin.(5) din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.
9 septembrie 2021	Acționarii societății, prin Hotărârea nr.7 desemnează ca administratori provizorii ai SNGN Romgaz SA, pentru o durată de 4 luni începând cu data de 13 septembrie 2021 până în data de 13 ianuarie 2022, următoarele persoane: <ul style="list-style-type: none"> ✍ Drăgan Dan Dragoș ✍ Niculescu George Sergiu ✍ Jude Aristotel Marius ✍ Simescu Nicolae Bogdan ✍ Stan Olteanu Manuela Petronela ✍ Balazs Botond ✍ Sorici Gheorghe Silvian
22 septembrie 2021	Prin HG nr.1011 se aprobă Actul adițional nr.6 la Acordul de Concesiune a 8 perimetre de Explorare-Dezvoltare-Exploatare, încheiat între Agenția Națională pentru Resurse Minerale (ANRM) și SNGN Romgaz SA, prin care s-a aprobat prelungirea duratei de explorare pentru o perioadă de 6 ani (octombrie 2021-octombrie 2027). Prelungirea duratei de explorare a fost solicitată de Romgaz, fiind fundamentată pe potențialul prospectiv identificat prin lucrările efectuate în aceste perimetre în perioada anterioară.
28 septembrie 2021	Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.62, avizează Strategia Romgaz 2021-2030.
5 octombrie 2021	Romgaz și ExxonMobil Exploration and Production Romania Holdings Limited au convenit să extindă perioada de exclusivitate din 15 octombrie 2021, până în 15 noiembrie 2021.
6 octombrie 2021	Acționarii societății, prin Hotărârea nr. 8 numesc Ernst&Young Assurance Services SRL, în calitate de auditor financiar al Romgaz și stabilesc durata minimă a contractului de audit financiar la trei ani pentru prestarea serviciilor specifice anilor 2021, 2022 și 2023 și auditarea contabilității comune a asocierilor pentru anii 2020-2023.
12 octombrie 2021	Romgaz primește Raportul tehnic de evaluare cantitativă și calitativă întocmit în urma expertizei tehnice și economice a lucrărilor executate la proiectul de investiții "Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine pe gaze".
26 octombrie 2021	Romgaz și ExxonMobil Exploration and Production Romania Holdings Limited au finalizat negocierile exclusive și au ajuns la un acord cu privire la termenii și condițiile achiziției a 100% din acțiunile ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited.
27 octombrie 2021	Acționarii societății, prin Hotărârea nr. 9 aprobă declanșarea procedurii de selecție a membrilor CA, în conformitate cu prevederile OUG nr.109/2011. Procedura de selecție va fi organizată de către Ministerul Energiei în numele acționarului Statul Român.
2 noiembrie 2021	Consiliul de Administrație al societății a avizat achiziția a 100% din acțiunile ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited. Prin Hotărârea nr. 67, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Aristotel Marius JUDE în funcția de Director General al Romgaz pe o perioadă de 4 luni, începând cu 15 decembrie 2021, până în data de 15 aprilie 2022. Prin Hotărârea nr. 68, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Răzvan POPESCU în funcția de Director Economic al societății pe o perioadă de 4 luni, începând cu 16 decembrie 2021, până în data de 16 aprilie 2022.
3 noiembrie 2021	Prin HG nr.1153 din 22 octombrie 2021 s-au aprobat unele Acte Adiționale la Acordurile de Concesiune a 12 perimetre de Dezvoltare-Exploatare și Exploatare, încheiate între Agenția Națională pentru Resurse Minerale (ANRM) și Romgaz. În calitate de titular al acordurilor petroliere pentru aceste perimetre, Romgaz a executat operațiuni petroliere care au evidențiat volume noi de rezerve de hidrocarburi și a solicitat prelungirea duratei de exploatare pentru o perioadă de 6 ani, respectiv pentru perioada decembrie 2021 - decembrie 2027.
4 noiembrie 2021	Acționarii societății, prin Hotărârea nr. 10 aprobă <i>Strategia S.N.G.N. Romgaz S.A. pentru perioada 2021-2030.</i>
10 decembrie 2021	Acționarii societății, întruniți în ședință extraordinară, au aprobat următoarele:

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ prin Hotărârea nr.11: <ul style="list-style-type: none"> a) tranzacția de achiziție de către Romgaz a tuturor acțiunilor emise de (reprezentând 100% din capitalul social al) ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited care deține 50% din drepturile dobândite și obligațiile asumate prin Acordul de concesiune pentru explorare, dezvoltare și exploatare petrolieră în perimetrul XIX Neptun Zona de Apă Adâncă; b) încheierea contractului de vânzare-cumpărare a tuturor acțiunilor emise de (reprezentând 100% din capitalul social al) ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited care urmează a fi încheiat de Societate, în calitate de cumpărător, cu ExxonMobil Exploration and Production Romania Holdings Limited, ExxonMobil Exploration and Production Romania (Domino) Limited, ExxonMobil Exploration and Production Romania (Pelican South) Limited, ExxonMobil Exploration and Production Romania (Califar) Limited și ExxonMobil Exploration and Production Romania (Nard) Limited, în calitate de vânzători. ✓ prin Hotărârea nr.12: <ul style="list-style-type: none"> a) contractarea de împrumuturi de la una sau mai multe instituții de credit, în valoare totală de 325 milioane Euro, în vederea acoperirii unei părți din prețul tranzacției de achiziție de către Romgaz a tuturor acțiunilor emise de (reprezentând 100% din capitalul social al) Exxon Mobil Exploration and Production Romania Limited, conform criteriilor de acordare expuse în Hotărâre; b) prelungirea cu 1 an, schimbarea monedei de acordare și diminuarea plafonului de acordare a Contractului de facilitate de credit nr. 201812070225 încheiat cu Banca Comercială Română S.A, pentru emiterea de scrisori de garanție bancară, până la limita de 350 milioane RON. ✓ prin Hotărârea nr.11: prelungirea contractelor de închiriere mijloace fixe încheiate între Romgaz și Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești S.R.L. nr.31655/01.04.2021 și nr. 31657/01.04.2021, pe o perioadă de 1 an, începând cu data de 01.01.2022.
<p>29 decembrie 2021</p>	<p>În data de 29 decembrie 2021, prețul de tranzacționare a acțiunilor Romgaz la Bursa de Valori București (BVB) a atins un maxim istoric de 39 lei/acțiune. Această valoare, reprezentând cel mai mare preț al acțiunii înregistrat începând cu momentul listării societății la BVB (noiembrie 2013), s-a menținut pe perioada a două zile de tranzacționare, 29 și 30 decembrie 2021.</p>

II. PREZENTAREA SOCIETĂȚII-MAMĂ

2.1. Date de identificare

Denumire: Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" SA

Obiect principal de activitate: extracția gazelor naturale

Sediul social: Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș, nr.4, cod 551130, județul Sibiu

Număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: J32/392/2001

Cod de înregistrare fiscală: RO14056826

Cod LEI: 2549009R7KJ38D9RW354

Forma juridică de constituire: societate comercială pe acțiuni

Valoarea capitalului social subscris și vărsat: 385.422.400 lei

Număr de acțiuni: 385.422.400, având fiecare o valoare nominală de 1 leu

Piața reglementată pe care se tranzacționează acțiunile societății: Bursa de Valori București (acțiuni) și Bursa de Valori din Londra (GDR-uri)

Telefon: 0040 374 401020

Fax: 0040 269 846901

Web: www.romgaz.ro

E-mail: secretariat@romgaz.ro

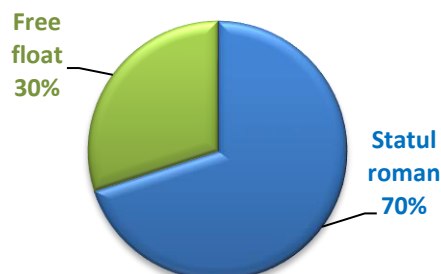
Conturi bancare deschise la: Banca Comercială Română, BRD-Groupe Sociétés Générales, Citibank Europe, Patria Bank, Raiffeisen Bank, Banca Transilvania, ING Bank, Eximbank, CEC Bank.



Structura acționariatului

La data de 31 decembrie 2021 structura acționariatului societății este următoarea:

	Număr acțiuni	%
Statul român³	269.823.080	70,0071
Free float – total, din care:	115.599.320	29,9929
*persoane juridice	96.615.074	25,0673
*persoane fizice	18.984.246	4,9256
Total	385.422.400	100,0000



Societatea **nu a efectuat tranzacții cu propriile acțiuni** în exercițiul financiar 2021, iar la data de 31 decembrie 2021 nu deține acțiuni proprii.

2.2. Organizarea societății

Organizarea societății corespunde unei structuri de tip ierarhic-funcțională, nivelurile ierarhice de la acționarii societății la personalul de execuție fiind următoarele:

- ↳ Adunarea Generală a Acționarilor
- ↳ Consiliul de Administrație
- ↳ Directorul General, Director General Adjunct (cu mandat), Director Economic (cu mandat)
- ↳ directori fără contract de mandat
- ↳ șefii compartimentelor funcționale și operaționale din subordinea directorilor
- ↳ personalul de execuție.

Atribuțiile și competențele Consiliului de Administrație sunt detaliate atât în cadrul Actului constitutiv al societății cât și în cadrul Regulamentului Intern al Consiliului de Administrație.

³ Statul român prin Ministerul Energiei

Oamenii cheie în structura și funcționalitatea societății sunt Directorul General, Directorul Economic, Directorul General Adjunct, precum și directorii fără mandat. Aceștia au în subordine șefii de compartimente (sucursale/departamente/direcții/servicii ș.a.), care fac legătura între structura superioară și angajații respectivului compartiment.

Fiecare compartiment are atribuțiile sale, bine stabilite prin Regulamentul de organizare și funcționare al societății, iar toate aceste elemente alăturate funcționează ca un tot unitar.

Pentru personalul de execuție, sarcinile, competențele și responsabilitățile acestora sunt cuprinse în fișele fiecărui post.

Societatea avea la începutul anului 2021 în componența sa șapte sucursale, înființate atât pe baza principiului specificului activităților desfășurate cât și al teritorialității (sucursalele de producție gaze naturale), după cum urmează:

- Sucursala Mediaș, cu sediul în municipiul Mediaș, str. Gării nr.5, cod 551025, jud.Sibiu, organizată teritorial în 8 secții;
- Sucursala Târgu Mureș, cu sediul în municipiul Târgu Mureș, str. Salcânilor, nr.23, cod 540202, jud.Mureș, organizată teritorial în 9 secții;
- Sucursala de Intervenții, Reparații Capitale și Operații Speciale la Sonde Mediaș (SIRCOSS), cu sediul în municipiul Mediaș, str. Șoseaua Sibiului nr.5, cod 551009, jud.Sibiu, organizată teritorial în 3 secții și 5 ateliere;
- Sucursala de Transport Tehnologic și Mentenanță Târgu Mureș (STTM), cu sediul în municipiul Târgu Mureș, str. Barajului nr.6, cod 540101, jud.Mureș, organizată teritorial în 5 secții și un laborator;
- Sucursala de Producție Energie Electrică Iernut (SPEE), cu sediul în localitatea Iernut, str. Energeticii nr.1, cod 545100, jud.Mureș, organizată în 7 secții;
- Sucursala Bratislava⁴, cu sediul în Bratislava, City Business Centre V.-Karadžičova 16, cod 82108, Slovacia;
- Sucursala Drobeta-Turnu Severin, cu sediul în municipiul Drobeta-Turnu Severin, str. Traian nr.109, ap.2, cod 220139, jud. Caraș Severin.

Începând cu data de 1 aprilie 2018, Sucursala Ploiești și-a încetat activitatea, iar de la această dată a devenit operațională filiala care gestionează activitatea de înmagazinare a gazelor naturale cu denumirea **SNGN Romgaz SA – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL**.

Astfel, în baza Directivei 73/2009 a CE preluată în Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr.123/2012 (art.141), activitatea de înmagazinare este separată de Romgaz și se desfășoară în cadrul unui operator de înmagazinare, o filială, în care Romgaz este asociat unic.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 66.056.160 lei, fiind împărțit într-un număr de 6.605.616 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei/parte socială, aparținând în totalitate Romgaz.

Filiala a preluat operarea depozitelor de înmagazinare aflate în concesiunea Romgaz, operarea activelor care contribuie la desfășurarea activității aflate în proprietatea Romgaz și a preluat în totalitate personalul care desfășoară activitatea de înmagazinare.

Informații în legătură cu Filiala găsiți pe website-ul: <https://www.depogazploiesti.ro>

⁴ Acționarii societății, Prin Hotărârea AGEA nr.3 din 25 martie 2020, "aprobă retragerea S.N.G.N. ROMGAZ S.A. din cadrul perimetrului de concesiune Svidnik situate în Republica Slovacia", prin aceasta societatea retrăgându-se din Slovacia. Prin Hotărârea nr.51 din 12 august 2021 (art.5), "Consiliul de Administrație aprobă desființarea Sucursalei Bratislava și dispune radierea acesteia din registrul comerțului (ONRC)".

2.3. Misiunea, viziunea și scopul societății

Misiunea

Creșterea sustenabilă a valorii adăugate pentru societate, angajați și acționari, rezilientă pe termen lung.

Viziunea

Obținerea de profit prin producția și comercializarea hidrocarburilor și a energiei electrice, inclusiv din surse regenerabile, în condiții de eficiență și reducere a emisiilor.

Scopul

Ambiția noastră viitoare de NetZeRomGAZ în întreaga activitate a companiei. Romgaz își propune dezvoltarea afacerii cu atingerea de emisii nete zero de dioxid de carbon până în anul 2050.



2.4. Obiective strategice, opțiuni strategice și obiective derivate

Obiective strategice

- Reducerea emisiilor de carbon, metan și alte gaze cu minim 10% (10-10-10). Reducerea se stabilește pentru perioada de valabilitate a strategiei (2021-2030), având ca an de referință anul 2020;
- Declin anual al producției de gaze naturale de sub 2,5%;
- Marjă EBITDA cuprinsă în intervalul 25-40%;
- ROACE mai mare sau egal cu 12%.

Opțiuni strategice și obiective derivate

- Continuăm să dezvoltăm profilul de resurse, cu accent pe atenuarea efectelor generate de schimbările climatice, cu concentrarea pe hidrocarburi reziliente, siguranță și fiabilitate operațională:
 - Maximizarea factorului de recuperare a rezervelor de hidrocarburi în condiții de siguranță, fiabilitate și dezvoltare durabilă;
 - Creșterea portofoliului de resurse și rezerve de hidrocarburi onshore și offshore (Marea Neagră);
- Electricitate și energie cu emisii reduse de dioxid de carbon, cu folosirea la scară largă a surselor regenerabile de energie, căutarea unor poziții în hidrogen și dezvoltarea unui portofoliu de clienți pentru gaze care să completeze aceste energii cu emisii reduse de carbon:
 - Producerea de energie durabilă;
 - Reducerea emisiilor de carbon, metan și alte gaze cu minim 10% (10-10-10);
- Transformarea digitală a companiei și susținerea inovațiilor pentru a permite noi modalități de a interacționa cu clienții, de a crește eficiența și de a sprijini noile direcții de dezvoltare:
 - Digitalizarea companiei;
 - Creșterea cotei de piață și diversificarea portofoliului;
- Crearea de relații pe termen lung și egal profitabile cu piața și cu mediul social:
 - Dezvoltarea resurselor umane pentru trecerea la tendințele viitoare în domeniul energiei durabile;
 - Cetățenii într-o societate verde.

III. ANALIZA ACTIVITĂȚII GRUPULUI ROMGAZ

3.1. Activitățile desfășurate

Activitățile desfășurate în cadrul Grupului Romgaz sunt următoarele:

- explorare-producție de gaze naturale;
- înmagazinare subterană gaze naturale (se desfășoară în cadrul Filialei);
- furnizare de gaze naturale;
- operații speciale și servicii la sonde;
- servicii de mentenanță și transporturi;
- producție energie electrică;
- distribuție de gaze naturale.

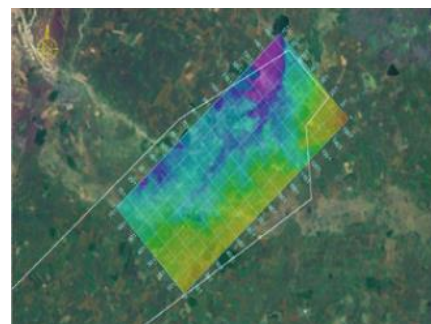
Explorare

Activitatea de explorare este susținută în 8 perimetre din Transilvania, Muntenia-Oltenia și Moldova conform Acordului de Concesiune aprobat prin HG nr.23/2000, începând din octombrie 1997.

În prezent activitatea de explorare se desfășoară în baza Actului adițional numărul 6 (aprobat prin HG nr.1011/22.09.2021) la Acordul de concesiune E.D.E. aprobat prin HG nr.23/2000, a cărui perioadă de valabilitate este de 6 ani (10.10.2021 - 09.10.2027), cu un program minimal aprobat care cuprinde 36 de sonde cu un metraj de 92.000 m și 1.000 km² seismică 3D pentru toate cele 8 perimetre, valoarea totală a programului fiind de 195 milioane USD.

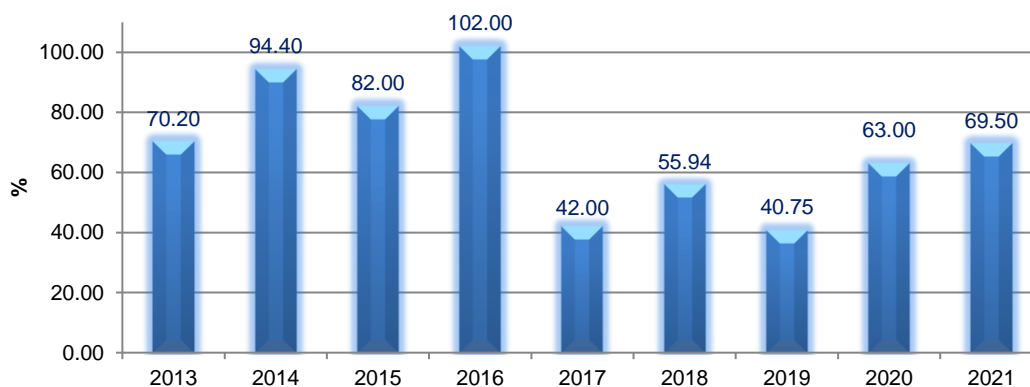
Principalele realizări înregistrate la nivelul Romgaz în anul 2021 sunt:

- ↳ foraj sonde explorare:
 - opt sonde finalizate, din care trei în conservare, cu gaze;
 - o sondă în execuție foraj;
 - o sondă în execuție lucrări de suprafață;
 - două sonde în proces de achiziție execuție lucrări de foraj;
 - optsprezece sonde în pregătire pentru achiziția forajului;
- ↳ au fost demarate două proiecte de achiziție date seismice de tip 3D în perimetrele de explorare-dezvoltare-exploatare RG.07 Muntenia Centru și RG.06 Muntenia Nord-Est, care acoperă o suprafață de aproximativ 650 km².



Lucrările de explorare sunt proiectate și prioritizate pe baza principiilor tehnico-economice de către Romgaz, în vederea creșterii portofoliului de resurse și rezerve de hidrocarburi și maximizarea potențialului prospectiv al celor 8 perimetre de explorare-dezvoltare-exploatare concesionate de către Romgaz.

Evoluția **ratelor de înlocuire a rezervelor** în perioada 2013-2021 este prezentată în figura următoare:



Rata de înlocuire a rezervelor este influențată de îmbunătățirea factorului final de recuperare, de promovarea de rezerve probabile și posibile și de finalizarea investițiilor privind infrastructura necesară pentru punerea în exploatare experimentală a descoperirilor noi provenite din activitatea de explorare.

Producție

Programul anual al operațiunilor petoliere pentru anul 2021 a avut în vedere dinamica cererii de gaze naturale, efectuarea de lucrări de reactivare, reumplere și intervenții în sonde, punerea în producție de noi sonde de exploatare și a celor rezultate în urma activității de explorare, programele de mentenanță la stațiile de comprimare și la stațiile de uscare gaze.

Producția de gaze naturale realizată în anul 2021 a fost de **5.028,5 mil.mc**, cu 508 mil.mc mai mare decât producția realizată în perioada similară a anului anterior (+11,3%) și cu 2,9 mil.mc mai mare decât cea programată (+0,05%).

Producția înregistrată la nivelul anului 2021, de 5.028,5 mil.mc, a fost influențată de:

1. implementarea de măsuri pentru optimizarea exploatarea zăcămintelor de gaze naturale;
2. finalizarea unor lucrări de investiții pentru extinderea infrastructurii productive și conectarea de noi sonde la această infrastructură;
3. continuarea și extinderea proiectelor de reabilitare a principalelor zăcăminte mature de gaze: Filitelnic, Delenii, Laslău, Sădinca, Coșșa Mică, Nadeș-Prod-Seleuș, Roman, Corunca Sud, Târgu Mureș, Grebeniș, Bazna, Cetatea de Baltă, Mărgineni, Corunca Nord, Iclânzul Vaideiu, Sărmășel;
4. executarea de lucrări de reparații capitalizabile și reechipări la sondele inactive sau cu productivitate scăzută.



Înmagazinarea subterană a gazelor naturale

În prezent, în România sunt operaționale 6 depozite de înmagazinare, toate amenajate în zăcăminte depletate. Romgaz deține și operează, prin Filiala Depogaz, 5 depozite care însumează o capacitate de înmagazinare de 3,965 mld.mc și volumul activ de lucru de 2,770 mld.mc.

La nivel național, raportul dintre volumul gazului de lucru și consumul anual a fost de cca.25% în anul 2021, situat în prima jumătate a clasamentului valorilor practicate în Europa.

În anul 2021, raportul dintre volumul de gaze înmagazinate și volumul de lucru al depozitelor de înmagazinare a fost de 95,60%.



Guvernul României, prin Ordonanța de Urgență nr.106/2020 pentru modificarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr.123/2012, a decis și eliminarea reglementării activității de înmagazinare a gazelor naturale. Astfel, ulterior ciclului de extracție 2020-2021, activitatea de înmagazinare nu mai este o activitate reglementată.

Furnizarea de gaze naturale

Sectorul românesc al gazelor naturale, după o restructurare profundă, a ajuns ca în prezent să fie împărțit în activități independente. Structura pieței românești a gazelor naturale cuprinde un operator al SNT (Transgaz), producători (dintre care Romgaz și Petrom dețin 97%), operatori pentru depozitele de înmagazinare subterană, societăți de distribuție și furnizare a gazelor naturale către consumatorii captivi și furnizori pe piața en-gros.

Piața gazelor naturale din România este complet liberalizată în anul 2021, astfel că prețul gazelor este stabilit pe principii concurențiale, format în baza cererii și ofertei și stimulat de competiția între furnizori.

Romgaz, în calitate de furnizor de gaze naturale a deținut în perioada 2014-2021 o cotă de piață la nivel național situată în intervalul 37-46%, astfel:

	U.M.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Consum total la nivel de țară	mld.mc	12,2	11,6	11,8	12,3	12,3	11,5	12,0	12,3
Comercializare Romgaz (intern + import)	mld.mc	5,7	5,1	4,4	5,7	5,6	5,1	4,7	5,2
Cota de piață Romgaz	%	46,1	44,0	37,1	46,3	45,5	44,1	39,1	42,4

Cantitățile de mai sus includ gazele din producția internă proprie, gaze interne achiziționate de la terți, gazele din asocierea cu Schlumberger 100% și gazele din import. Pentru comparație cu anii anteriori, livrările anului 2018÷2021 includ și gazele livrate la Iernut și Cojocna pentru producerea de energie electrică.

Servicii de intervenție și operații speciale la sonde

SIRCOSS a fost înființată în anul 2003 în baza Hotărârii AGA nr.5 din 13 iunie 2003.

Aceste servicii sunt desfășurate în cadrul SIRCOSS și vizează două activități principale:

- ↪ intervenții, reechipări, completări și probe de producție la sonde;
- ↪ operații speciale la sonde.

Activitatea de Intervenții, reechipări, completări și probe de producție reprezintă totalitatea serviciilor efectuate cu instalații cu turlă.

A doua activitate de bază a sucursalei este cea de Operații speciale la sonde și reprezintă serviciile realizate cu diferite utilaje transportabile în vederea executării de operații în sondă sau la suprafață.

În decursul anilor precedenți majoritatea serviciilor au fost realizate pentru sondele aparținând societății, dar au fost prestate servicii de intervenții și operații speciale la sonde și pentru alte companii care dețin în concesiune și operează în sonde de gaze pe teritoriul României.

În ceea ce privește situația lucrărilor de reactivare sonde, pentru anul 2021 a fost programat un număr de 173 de lucrări în sonde și au fost realizate lucrări în 153 de sonde.

În anul 2021, numărul de sonde la care s-au efectuat lucrări de reechipare și reparații capitalizabile, comparativ cu programul, se prezintă astfel:

	Sucursala Mediaș	Sucursala Târgu Mureș	TOTAL Romgaz
Program	68	105	173
Realizat	75	78	153
Diferență	7	-27	-20

Transport și mentenanță

STTM a fost înființată în luna octombrie 2003, prin preluarea mijloacelor de transport de la sucursalele Mediaș, Târgu Mureș și Ploiești.

Obiectul de activitate al sucursalei este efectuarea de transporturi de mărfuri și persoane, transport tehnologic specific și mentenanță în interesul societății și pentru terți.

Producție energie electrică

CTE Iernut este un nod important în SEN (Sistemul Energetic Național), plasat în centrul țării, în județul Mureș, pe malul stâng al râului Mureș, între localitățile Iernut și Cuci, cu facilități de alimentare cu gaz metan, apă industrială și de evacuare a puterii.

CTE Iernut este exploatată prin Sucursala de Producție Energie Electrică (SPEE) din cadrul Romgaz.

CTE Iernut are o putere instalată de 800 MW, având în componență 6 grupuri energetice: 4 grupuri de câte 100 MW de fabricație cehoslovacă și 2 grupuri de câte 200 MW de fabricație sovietică. Grupurile au fost puse în funcțiune între anii 1963 și 1967. Având în vedere demararea lucrărilor de investiție la Centrala cu Ciclu Combinat de 430 MW și necesitatea asigurării condițiilor corespunzătoare desfășurării lucrărilor de execuție la circuitul de răcire aferent, în luna noiembrie 2019, a fost retras definitiv din exploatare grupul 6 de 200 MW.

În luna ianuarie 2019, au fost retrase definitiv din exploatare comercială grupurile 2 și 3 de câte 100 MW, iar în luna noiembrie 2019 a urmat grupul 1 (de 100 MW), toate fiind retrase pentru motivul neîncadrării la condițiile de mediu. Astfel, la sfârșitul anului 2020, SPEE Iernut deține licența de exploatare comercială pentru 2 grupuri energetice: 1 grup de 100 MW și 1 grup de 200 MW.

În anul 2021 la SPEE Iernut a funcționat doar grupul energetic nr. 5 de 200 MW, grupul energetic nr. 4 de 100 MW fiind retras din exploatare ca urmare a faptului că nu se încadrează în valorile limită de emisii, respectiv NOx, prevăzute în reglementările în vigoare.

Distribuție de gaze naturale

Activitatea de distribuție gaze naturale, este o activitate reglementată și se desfășoară în zonele Ghercești și Piscu Stejari. Romgaz are încheiate contracte de concesiune cu Ministerul Economiei și Comerțului pentru zona Ghercești și cu Primăria Piscu Stejari pentru distribuția din Piscu Stejari. Activitatea se desfășoară în cadrul sucursalei Târgu Mureș.

3.2. Scurt istoric

Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" SA este cel mai important producător și furnizor de gaze naturale din România. Societatea are o experiență de peste o sută de ani în domeniul explorării și exploatarea de gaze naturale și o istorie care a început în anul 1909, odată cu descoperirea primului zăcământ comercial de gaze în bazinul Transilvaniei prin forajul sondei Sărmășel-2.



Cele mai importante momente din istoria societății pot fi sintetizate astfel:

1909	• Gazele naturale au fost decoperite la Sărmășel (Bazinul Transilvaniei)
1913	• Prima producție de gaze naturale înregistrată în România (113.000 mc)
1915	• La data de 26 noiembrie se pun bazele Societății Ungare de Gaz Metan, care primea drepturile de a explora și exploata gazul metan din cele mai bogate câmpuri gazeifere transilvănene
1925	• S-a înființat Societatea Națională de Gaz Metan "SONAMETAN"
1958	• Primul depozit de înmagazinare a gazelor naturale din România, la Ilimbav, județul Sibiu
1972	• Utilizarea agregatelor de comprimare în exploatarea zăcămintelor de gaze
1976	• Producția maximă de gaze naturale realizată de societatea Romgaz (29.834 milioane mc)
1979	• Începe importul de gaze naturale din Federația Rusă
1991	• Prin hotărâre de guvern, Centrala Gazului Metan s-a transformat în Regia Autonomă "ROMGAZ" RA
1998	• "ROMGAZ" RA devine Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" SA
2000	• SNGN "ROMGAZ" SA se reorganizează în cinci societăți independente (SC "Exprogaz" SA Mediaș, SNDSGN "Depogaz" SA Ploiești, SNTGN "Transgaz" SA Mediaș, SC "Distrigaz Sud" SA București și SC "Distrigaz Nord" SA Tîrgu-Mureș)
2001	• Se înființează actuala SNGN "ROMGAZ" SA Mediaș
2013	• Acțiunile societății sunt listate la Bursa de Valori București și Bursa de Valori Londra (prin GDR-uri)
2015	• Separarea activității de înmagazinare subterană a gazelor naturale prin înființarea Filialei de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz SRL Ploiești
2018	• Începând cu 1 aprilie 2018 și-a început activitatea Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz SRL Ploiești

3.3. Fuziuni și reorganizări ale societății, achiziții și înstrăinări de active

Modificări ale structurii organizatorice a companiei

În decursul anului 2021 au avut loc două modificări ale structurii organizatorice a societății, astfel:

- prin Hotărârea CA nr.22 din 23 martie 2021 s-a procedat la modificarea organigramei, în sensul trecerii la sediul societății a structurilor economice și de resurse umane ale companiei;
- prin Hotărârea CA nr.44 din 24 iunie 2021 s-a procedat la modificarea organigramei, în sensul înființării Diviziei Explorare-Producție la sediul societății.

În exercițiul financiar 2021 **nu au avut loc fuziuni** ale societății.

3.4. Evaluarea activității Grupului

3.4.1. Evaluare generală

Veniturile Grupului provin, în principal, din producția și livrarea de gaze naturale (producția și livrarea de gaze proprii și de gaze aferente asocierilor în participațiune, livrarea de gaze achiziționate din import și de la alți producători interni), din prestarea serviciului de înmagazinare subterană a gazelor naturale, producția și furnizarea de energie electrică și alte servicii specifice.

Rezultate financiare

mii lei

Nr. crt.	Specificații	2020	2021	Variație (2021/2020)
0	1	2	3	4=(3/2-1)x100
1	Venituri – total, din care:	4.133.888	6.156.535	48,93%
	*venituri din exploatare	4.085.969	6.098.082	49,24%
	*venituri financiare	47.919	58.453	21,98%
2	Cifra de afaceri	4.074.893	5.852.926	43,63%
3	Cheltuieli – total, din care:	2.708.710	3.999.369	47,65%
	*cheltuieli de exploatare	2.692.628	3.982.298	47,90%
	*cheltuieli financiare	16.082	17.071	6,15%
4	Cota parte din rezultatul asociaților	1.330	85	-93,61%
5	Profit brut	1.426.508	2.157.251	51,23%
6	Impozit pe profit	(178.604)	(242.264)	35,64%
7	Profit net	1.247.904	1.914.987	53,46%

Veniturile totale realizate în anul 2021 au fost mai mari decât cele realizate în anul 2020 cu 48,93%.

Prezentăm în continuare situația comparativă a indicatorilor economico-financiarilor pentru anii 2020 și 2021, precum și structura detaliată a acestora pe segmente de activitate:

Situația comparativă

mii lei

Descriere	2020	2021	Variație (2021/2020)
1	2	3	4=(3/2-1)x100
Cifra de afaceri	4.074.893	5.852.926	43,63%
Costul mărfurilor vândute	(18.617)	(281.589)	1.412,54%
Venituri din investiții	47.845	58.403	22,07%
Alte câștiguri sau pierderi	(6.534)	23.388	n/a
Pierderi din deprecierea creanțelor	17.551	349.989	1.894,13%
Variația stocurilor	(16.151)	74.787	n/a
Materii prime și consumabile	(58.282)	(81.146)	39,23%
Amortizare și depreciere	(672.063)	(685.772)	2,04%
Cheltuieli cu personalul	(767.251)	(766.639)	-0,08%
Cheltuieli financiare	(17.000)	(16.739)	-1,54%
Cheltuieli de explorare	(26.509)	(1.197)	-95,48%
Cota parte din rezultatul asociaților	1.330	85	-93,61%
Alte cheltuieli	(1.158.143)	(2.539.086)	119,24%
Alte venituri	25.439	169.841	567,64%
Profit înainte de impozitare	1.426.508	2.157.251	51,23%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(178.604)	(242.264)	35,64%
Profitul anului	1.247.904	1.914.987	53,46%

Structura indicatorilor pe segmente de activitate – 2020

mii lei

Descriere	TOTAL 2020, din care:	Producție și livrare gaze	Înmagazinare subterană gaze	Energie electrică	Alte activități	Decontări între segmente
1	2	3	4	5	6	7
Cifra de afaceri	4.074.893	3.690.235	333.939	261.112	376.937	(587.330)
Costul mărfurilor vândute	(18.617)	(7.726)	(2)	(10.375)	(514)	-
Venituri din investiții	47.845	107	1.018	152	67.699	(21.131)
Alte câștiguri sau pierderi	(6.534)	(8.641)	(951)	(174)	3.232	-
Pierderi din deprecierea creanțelor	17.551	18.221	-	(638)	(32)	-
Variația stocurilor	(16.151)	(17.757)	-	35	1.571	-

Materii prime și consumabile	(58.282)	(38.212)	(19.225)	(1.481)	(9.936)	10.572
Amortizare și deprecieri	(672.063)	(547.414)	(5.804)	(21.761)	(25.514)	(71.570)
Cheltuieli cu personalul	(767.251)	(465.561)	(70.733)	(50.866)	(180.091)	-
Cheltuieli financiare	(17.000)	(14.862)	(1.582)	-	(590)	34
Cheltuieli de explorare	(26.509)	(26.509)	-	-	-	-
Cota parte din rezultatul asociațiilor	1.330	-	-	-	1.330	-
Alte cheltuieli	(1.158.143)	(1.230.603)	(169.289)	(210.677)	(124.900)	577.326
Alte venituri	25.439	24.531	61	34	1.403	(590)
Profit înainte de impozitare	1.426.508	1.375.809	67.432	(34.639)	110.595	(92.689)
Impozit pe profit	(178.604)	-	(8.718)	-	(169.886)	-
Profitul anului	1.247.904	1.375.809	58.714	(34.639)	(59.291)	(92.689)

Structura indicatorilor pe segmente de activitate – 2021

mii lei

Descriere	TOTAL 2021, din care:	Producție și livrare gaze	Înmagazinare subterană gaze	Energie electrică	Alte activități	Decontări între segmente
1	2	3	4	5	6	7
Cifra de afaceri	5.852.926	5.338.316	313.456	442.412	408.161	(649.419)
Costul mărfurilor vândute	(281.589)	(246.933)	(2)	(33.901)	(753)	-
Venituri din investiții	58.403	133	534	7	85.823	(28.094)
Alte câștiguri sau pierderi	23.388	(3.599)	(7.995)	(95)	28.804	6.273
Pierderi din deprecierea creanțelor	349.989	362.633	-	(12.593)	(51)	-
Variația stocurilor	74.787	73.538	-	25	1.224	-
Materii prime și consumabile	(81.146)	(43.135)	(21.606)	(60.003)	(13.705)	57.303
Amortizare și deprecieri	(685.772)	(580.293)	(8.506)	(7.102)	(25.877)	(63.994)
Cheltuieli cu personalul	(766.639)	(453.144)	(72.325)	(47.959)	(193.221)	10
Cheltuieli financiare	(16.739)	(14.829)	(1.387)	-	(553)	30
Cheltuieli de explorare	(1.197)	(1.197)	-	-	-	-
Cota parte din rezultatul asociațiilor	85	-	-	-	85	-
Alte cheltuieli	(2.539.086)	(2.628.583)	(169.101)	(259.850)	(74.209)	592.657
Alte venituri	169.841	41.036	274	126.909	2.071	(449)
Profit înainte de impozitare	2.157.251	1.843.943	33.342	147.850	217.799	(85.683)
Impozit pe profit	(242.264)	-	(2.835)	-	(239.429)	-
Profitul anului	1.914.987	1.843.943	30.507	147.850	(21.630)	(85.683)

Cifra de afaceri

Situația comparativă cifrei de afaceri și a ponderii cifrei de afaceri pe segmente de activitate este redată în tabelul următor:

Specificații	2019		2020		2021	
	mil.lei	% CA	mil.lei	% CA	mil.lei	% CA
Activitatea de producție și livrare gaze	4.709,8	92,70	3.690,2	90,56	5.338,3	91,21%
Activitatea de înmagazinare gaze naturale	454,4	8,94	333,9	8,19	313,5	5,36%
Activitatea de producție și livrare energie electrică	237,8	4,68	261,1	6,41	442,4	7,56%
Alte activități	288,9	5,69	376,9	9,25	408,2	6,97%
Decontări interne	-610,3	-12,01	-587,3	-14,41	-649,4	-11,10%
TOTAL cifră de afaceri	5.080,5	100,00	4.074,9	100,00	5.852,9	100,00

Venituri financiare

Veniturile financiare realizate sunt mai mari decât cele realizate în anul anterior cu 21,98%. Veniturile financiare sunt constituite în principal din dobânzi aferente disponibilităților de numerar plasate în depozite bancare și titluri de stat.

Cheltuieli

Specificații	Anul 2020 (mii lei)	Anul 2021 (mii lei)	Variație (2021/2020)
1	2	3	4=(3-2)/2x100
Cheltuieli de exploatare	2.692.628	3.982.298	47,90%
Cheltuieli financiare	16.082	17.071	6,15%
Total cheltuieli	2.708.710	3.999.369	47,65%

Cheltuielile financiare

Cheltuielile financiare înregistrate în anul 2021 sunt mai mari decât cele realizate în anul 2020 cu 6,15%. Detalierea cheltuielilor pe diferite categorii și analiza comparativă a acestora sunt prezentate în Capitolul 7.

Rezultatele economico-financiare

Situația comparativă a rezultatelor economico-financiare este prezentată în tabelul de mai jos (mii lei):

Explicații	2020	2021	Variație (2021/2020)
1	2	3	4=(3-2)/2x100
Rezultat din exploatare	1.393.341	2.115.784	51,85%
Rezultat financiar	31.837	41.382	29,98%
Cota parte din rezultatul asociaților	1.330	85	-93,61%
Rezultat brut	1.426.508	2.157.251	51,23%
Impozit pe profit	(178.604)	(242.264)	35,64%
Rezultat net	1.247.904	1.914.987	53,46%

Rezultatul brut realizat în perioada ianuarie-decembrie 2021 de 2.157.251 mii lei este mai mare decât cel realizat în aceeași perioadă a anului 2020 cu 51,23%.

Performanțele financiare sunt evidențiate și de evoluția indicatorilor prezentați în tabelul de mai jos:

Indicatori	Formula de calcul	U.M.	2020	2021
1	2	3	4	5
Fondul de rulment (FR)	$C_p - A_i = \frac{C_{pr} + D_{il} + Pr + S_i - A_i}{C_{pr} + D_{il} + Pr + S_i - A_i}$	mil.lei	2.656	4.223
Nevoia de fond de rulment (NFR)	$(A_c - D + Ch_{av}) - (D_{crt} - Cr_{ts} + V_{av})$	mil.lei	2.239	639
Trezoreria netă	$FR - NFR = D - Cr_{ts}$	mil.lei	417	3.584
Rata rentabilității economice	$P_b / C_p \times 100$	%	16,59	22,04
Rata rentabilității capitalului (ROE)	$P_n / C_{pr} \times 100$	%	16,02	21,32
Rata rentabilității comerciale	$P_b / CA \times 100$	%	35,01	36,86
Rata rentabilității activelor	$P_n / A \times 100$	%	13,47	16,96
EBIT	$P_b + Ch_d - V_d$	mil.lei	1.379	2.099
EBITDA	$EBIT + Am$	mil.lei	2.051	2.785
ROCE	$EBIT / C_{ang} \times 100$	%	16,03	21,44
Lichiditate curentă	A_{crt} / D_{crt}	-	5,01	3,81
Solvabilitatea patrimonială	$C_{pr} / P \times 100$	%	84,08	79,53

unde:

C_p	capitaluri permanente;	P_b	profit brut;
A_i	active imobilizate;	P_n	profit net;
C_{pr}	capital propriu;	CA	cifra de afaceri;
D_{il}	datorii pe termen lung;	A	active totale;
Pr	provizioane;	Ch_d	cheltuieli cu dobânzile;
S_i	subvenții pentru investiții;	V_d	venituri din dobânzi;
A_c	active circulante;	Am	amortizare și depreciere;
D	disponibilități;	C_{ang}	capital angajat (total active – datorii curente);
Ch_{av}	cheltuieli în avans;	A_{crt}	active curente;
Cr_{ts}	credite pe termen scurt;	D_{crt}	datorii curente;
V_{av}	venituri în avans;	P	pasive totale.

3.4.2. Activitatea de vânzare

Evoluția vânzărilor și perspectiva acestora

Întreaga cantitate de gaze naturale comercializată de către Romgaz a fost vândută pe piața internă. Romgaz a comercializat cantitățile puse în piață pe piața liberă, atât prin negociere bilaterală cât și pe piața centralizată administrată de Bursa Română de Mărfuri (BRM).

Specificații	U.M.	2019	2020	2021	2020/2019	2021/2020
Gaze naturale livrate	mil.mc	5.132,1	4.688,1	5.167,6	-8,65%	+10,2%
Vânzări terți	mil.mc	4.901,6	4.406,2	4.966,7	-11,15%	+12,7%
Gaze pentru producția de energie electrică în centrala proprie	mil.mc	173,0	277,2	192,5	+62,95%	-30,6%

Din totalul cantităților de gaze naturale livrate în piață către terți, s-au utilizat canalele de vânzare disponibile, după cum urmează:

- ✂ gaze livrate în baza unor contracte încheiate pe piețele centralizate: 26,3 TWh (50,5%);
- ✂ gaze livrate în baza unor contracte negociate bilateral: 25,8 TWh (49,5%), din care:
 - 11,8 TWh către Electrocentrale București;
 - 11,4 TWh către alți clienți, consumatori finali și furnizori;
 - 2,6 TWh reprezintă gaze marfă, achiziționate în scopul vânzării.

Producția de gaze naturale a Romgaz a înregistrat o creștere de cca. 11,3% față de cea din anul 2020, iar volumele livrate în anul 2021 au înregistrat o creștere cu 10,2%. În ceea ce privește livrările de gaze din producția proprie, acestea au crescut cu 6,4% față de anul 2020.

Gazele livrate către terți au înregistrat o creștere de 12,7%. Este de menționat faptul că în anul 2021 nu s-au comercializat gaze de import. În același timp, cantitatea de gaze naturale consumată la CTE Iernut a scăzut cu 30,6% față de cea din anul 2020.

În ceea ce privește canalul de comercializare prin intermediul piețelor centralizate din România, ponderea Romgaz a fost una semnificativă, aprox.46% din totalul gazelor tranzacționate pe aceste piețe (forward și SPOT) cu livrare în 2021 fiind vândute de către Romgaz. Cantitativ, Romgaz a comercializat peste 26,08 TWh cu livrare în 2021 pe piețele centralizate, din volumul de cca.56,71 TWh cât a reprezentat totalitatea tranzacțiilor realizate pe aceste piețe cu aceeași perioadă de livrare.

Romgaz a activat și pe piața SPOT – piața pentru ziua următoare, respectiv piața intraday, în scopul optimizării vânzărilor pe de o parte și pentru echilibrarea portofoliului, pe de altă parte, cantitățile vândute pe aceste piețe fiind de aproximativ 0,13 TWh.

Pentru anul 2022 perspectivele privind comercializarea gazelor naturale ale societății sunt caracterizate prin:

- ✂ o cerere crescută de gaze naturale care, în contextul intern și internațional de pe piața gazelor naturale, duce la menținerea prețurilor de livrare la un nivel ridicat;
- ✂ încheierea în cursul anului 2021 a unui număr de 958 de contracte, din care peste 95% sunt contracte aferente GRP (Gas Release Program), cu livrarea gazelor naturale în anul 2021 și în anul 2022;
- ✂ aproximativ 50% (24,06 TWh) din cantitățile estimate a fi vândute în anul 2022 (49,11 TWh) au la bază contracte încheiate în anul 2021;
- ✂ conform prevederilor Ordinului ANRE nr.143/2020 (Gas Release Program - GRP), producătorii cu o producție anuală mai mare de 3.000.000 MWh sunt obligați ca 40% din producție să fie tranzacționată pe piețele centralizate la un preț inițial de ofertare impus, determinabil (max.95% din prețul mediu ponderat al produselor tranzacționate), pe mai multe produse: lunar, trimestrial, sezonier, semestrial și anual. Programul a început la 1 iunie 2020 și se finalizează la 31 decembrie 2022, din punctul de vedere al obligației de ofertare și la 31 decembrie 2023 – ca obligație de livrare a produselor tranzacționate. Dacă în anul 2020 prețul de valorificare a acestor gaze nu era cel mai bun din punctul de vedere al producătorilor, începând cu Trimestrul 2 2021, prețurile, deși pornesc de la un nivel impus – mai mic, se formează pe baza cererii și ofertei reale, reflectând realitatea din piață la momentul tranzacției.

Situația concurențială și ponderea pe piață a produselor și serviciilor societății

În cursul anului 2021, piața gazelor naturale din România și-a continuat evoluția în ceea ce privește creșterea lichidității și a gradului de revânzare, pe piețele centralizate, precum și evoluțiile pozitive în ceea ce privește echilibrarea comercială prin tranzacționarea pe piețele pe termen scurt.

Impactul negativ al Ordinului ANRE nr.143/2020 resimțit la nivelul anului 2020 și începutul anului 2021, prin limitarea prețului de pornire, s-a atenuat și chiar a dispărut în cadrul tranzacțiilor realizate în anul 2021, cu produse având termene de livrare în anii 2021 și 2022, datorită creșterii accentuate a cererii de gaze naturale și implicit a prețului.

În piața de gaze concurența nu a fost una acerbă, dat fiind faptul că, pe fondul înregistrării unor temperaturi scăzute pentru perioade lungi de timp în Trimestrul 1, acestea fiind scăzute până în a doua jumătate a lunii aprilie, au fost extrase din depozite cantități semnificative de gaze naturale, Romgaz extrăgând întreaga cantitate depozitată. Astfel, odată cu începerea ciclului de înmagazinare, pe fondul revenirii treptate a economiei după încetinirea cauzată de epidemia de COVID, cererea de gaze naturale a crescut semnificativ, fiind cu mult peste oferta de gaze naturale.

Deși volumele de gaze din import au înregistrat o creștere semnificativă, această creștere a fost complementară, necesară, cerută de piață pe considerente de creștere a cererii și nu pe considerente de preț, aceste gaze nefăcând concurență gazelor Romgaz.

Conform estimărilor societății, consumul național de gaze naturale a crescut cu aproximativ 2% comparativ cu anul 2020. În ceea ce privește participarea livrărilor Romgaz în consumul național, aceasta a înregistrat o creștere de 4% față de 2020.

Producția de energie electrică la nivel național, conform datelor preliminare ale operatorului de sistem, a fost de 58.560.986 MWh în 2021. Pe piața en-gros de energie electrică, Romgaz a deținut o cotă de piață de 1,07%, în scădere față de anul anterior cu 35,5%.

Evoluția anuală a producției de energie electrică și a cotei de piață:

Specificații	2019 (MWh)	2020 (MWh)	2021 (MWh)	2020/2019 (%)	2021/2020 (%)
Producția națională	59.454.280	55.519.195	58.560.986	-6,61	5,48
Producția Romgaz	590.129	937.500	640.001	58,86	-31,73
Cota de piață Romgaz	1,00	1,69	1,07	70,71	-35,50

În ceea ce privește sursele de generare, la nivelul anului 2021, producția de energie electrică a provenit din⁵:

- ↳ 29% hidro;
- ↳ 17% cărbune;
- ↳ 20% nuclear;
- ↳ 16% gaze;
- ↳ 18% surse regenerabile și alți producători.

Dependența de piață

Situația din piața gazelor din România a permis societății să aibă un portofoliu extins de clienți, atât pe piețele centralizate cât și în ceea ce privește contractarea prin negociere directă. De asemenea, societatea are un portofoliu echilibrat în ceea ce privește raportul între piața consumatorilor finali (în special CET-uri) și piața angro pe care vinde gaze naturale către furnizori.

3.4.3. Prețuri și tarife

Cadrul de reglementare pentru desfășurarea activităților privind **producția**, transportul, **distribuția**, **furnizarea și înmagazinarea gazelor naturale**, modalitățile de organizare și funcționare a sectorului gazelor naturale, de acces pe piață, precum și criteriile și procedurile aplicabile pentru acordarea de autorizații și/sau licențe în sectorul gazelor naturale este stabilit de Legea nr.123/2012.

La 31 decembrie 2021, Grupul Romgaz acționează atât pe piața reglementată, desfășurând activitatea de distribuție gaze naturale, cât și pe piața nereglementată, desfășurând activități de producție și furnizare gaze naturale și energie electrică și activitatea de înmagazinare subterană a gazelor naturale.

Înmagazinarea subterană a gazelor naturale

Guvernul României, prin OUG nr.106/2020 pentru modificarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr.123/2012, a decis și eliminarea reglementării activității de înmagazinare a gazelor naturale. Astfel, ulterior ciclului de extracție 2020-2021, activitatea de înmagazinare nu mai este o activitate reglementată.

⁵ Niveluri aproximative – Sursa ANRE rapoarte de piață. Notă: la data elaborării Raportului nu este public raportul anual al ANRE care conține și eticheta energetică.

Luând în considerare prevederile OUG nr.106/2020 și ale Legii nr.155/2020 pentru modificarea și completarea Legii nr.123/2012, începând cu data de 1 aprilie 2021 sistemul de prețuri și tarife pentru activitatea de înmagazinare nu se mai stabilește de către Autoritatea Națională de Reglementare din domeniul Energiei.

Ca urmare, tarifele de înmagazinare practicate în cele două perioade de comparație au fost cele aprobate prin Ordinul ANRE nr.44 din 29 martie 2019 (01.04.2019-31.03.2020), Ordinul ANRE nr.24 din 23 martie 2020 (01.04.2020-31.03.2021) și respectiv Hotărârea nr.3/05.03.2021 a Consiliului de Administrație al Depogaz (01.04.2021-31.03.2022).

Situația tarifelor de înmagazinare practicate este prezentată în tabelul următor:

Componenta de tarif	U.M.	Tarife (01.04.2019- 31.03.2020)	Tarife (01.04.2020- 31.03.2021)	Tarife (începând cu 01.04.2021)
Componentă volumetrică pentru <i>injecția</i> gazelor naturale	lei/MWh	1,90	3,67	2,29
Componentă fixă pentru <i>rezervarea capacității</i> de înmagazinare	lei/MWh/ciclu de înmagazinare	9,98	7,58	9,31
Componentă volumetrică pentru <i>extracția</i> gazelor naturale	lei/MWh	1,61	2,03	1,74

Furnizarea gazelor naturale

Prețul final al gazelor naturale, la client, rezultă din adăugarea la prețul mediu ponderat de achiziție a gazelor naturale, a tarifelor de transport, înmagazinare și distribuție și a componentei comerciale, după următoarea formulă de calcul:

Preț final = Preț mediu ponderat de achiziție a gazelor naturale + Tarif transport + Tarif înmagazinare + Tarif distribuție + Componentă comercială

Tarifele de distribuție sunt diferențiate în funcție de zona de distribuție acoperită și de operatorul sistemului de distribuție. Metodologiile de calcul al prețurilor și al tarifelor reglementate sunt de tip "revenue-cap" pentru înmagazinarea subterană și pentru transportul gazelor naturale și de tip "price-cap" pentru distribuție și furnizare reglementată.

În conformitate cu prevederile art.181 alin.(5) din Legea nr.123/2012, *prețul de achiziție a gazelor din producția internă pentru piața reglementată* se stabilește prin hotărâre a Guvernului, la propunerea ministerului de resort și se actualizează de ANRE și ANRM, în concordanță cu prevederile Calendarului de eliminare treptată a prețurilor reglementate pentru clienții finali.

În tabelul următor sunt prezentate prețurile medii de furnizare a gazelor naturale în perioada 2019-2021:

Specificații	U.M.	2019	2020	2021
1	2	3	4	5
Preț mediu furnizare gaze din producția internă ⁶	lei/1000 mc	882,2	751,3	1.019,66
	lei/MWh	83,7	73,3	96,66
Preț mediu furnizare gaze din import	lei/1000 mc	1.468,8	-	-
	lei/MWh	136,9	-	-

Distribuția gazelor naturale

Tarifele de distribuție și prețurile finale reglementate practicate în perioada analizată sunt aprobate prin ordine ale ANRE, după cum urmează:

- ↳ Ordinul nr.146/2018 privind stabilirea venitului unitar pentru anul 2019 și aprobarea prețurilor reglementate pentru activitatea de furnizare a gazelor naturale în regim reglementat realizată de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 august 2018);
- ↳ Ordinul nr.146/2019 privind stabilirea venitului unitar pentru anul 2019 și aprobarea prețurilor reglementate pentru activitatea de furnizare a gazelor naturale în regim reglementat realizată de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 iulie 2019);
- ↳ Ordinul nr.111/2019 pentru stabilirea tarifelor reglementate pentru prestarea serviciului de distribuție realizat de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 iulie 2019);
- ↳ Ordinul nr.56/2020 privind stabilirea tarifului unitar aferent activității de furnizare reglementată pentru perioada 1 ianuarie-30 iunie 2020 și pentru aprobarea prețurilor reglementate în sectorul gazelor

⁶ inclusiv gazele marfă și fără costul serviciilor.

naturale, pentru Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" – S.A (începând cu data de 1 ianuarie 2020);

↳ Ordinul nr.122/2020 privind aprobarea tarifelor reglementate pentru prestarea serviciului de distribuție, realizat de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 iulie 2020);

↳ Ordinul nr.77/2021 privind aprobarea tarifelor reglementate pentru prestarea serviciului de distribuție, realizat de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 iulie 2021).

Tarifele practicate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Specificații	01.08.'18- 30.06.'19	01.07.'19- 31.12.'19	01.01.'20- 30.06.'20	01.07.'20- 30.06.'21	01.07.'21- prezent
Tarife de distribuție (lei/MWh):					
*B1 cu consum până la 23,25 MWh	52,75				
*B2 cu consum anual între 23,26 și 116,28 MWh	47,96				
*B3 cu consum anual între 116,29 și 1.116,78 MWh	47,07				
*B4 cu consum anual între 1.116,79 și 11.627,78 MWh	46,26				
Tarife de distribuție (lei/MWh):					
*C1 cu consum până la 280 MWh		52,87	52,87	52,52	48,19
*C2 cu consum anual între 280 și 2.800 MWh		0,00	0,00	46,17	42,37
*C3 cu consum anual între 2.800 și 28.000 MWh		50,00	50,00	41,29	37,91
Prețuri finale reglementate (lei/MWh):					
*B1 cu consum până la 23,25 MWh	152,23				
*B2 cu consum anual între 23,26 și 116,28 MWh	147,44				
Prețuri finale reglementate (lei/MWh):					
*C1 cu consum până la 280 MWh		139,24	122,71		

3.4.4. Resursele umane

La data de 31 decembrie 2021 Grupul Romgaz înregistra un număr de 5.863 angajați iar SNGN Romgaz SA un număr de 5.363 angajați.

În tabelul următor este prezentată evoluția numărului de angajați în perioada 1 ianuarie 2019-31 decembrie 2021:

Specificații	2019		2020		2021	
	Grupul Romgaz	Romgaz	Grupul Romgaz	Romgaz	Grupul Romgaz	Romgaz
1	3	4	3	4	5	6
Număr de angajați la începutul perioadei	6.214	5.688	6.251	5.738	6.188	5.673
Număr de persoane nou angajate	264	238	198	177	179	157
Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	227	188	261	242	504	467
Număr de angajați la sfârșitul perioadei	6.251	5.738	6.188	5.673	5.863	5.363

Structura angajaților SNGN Romgaz SA la finele anului 2021 se prezintă astfel:

a) După nivelul de studii

- studii superioare 26,48 %
- studii medii 29,85 %
- școală de maiștri 2,35 %
- școală profesională 31,90 %
- studii generale diverse 9,42 %

b) Pe categorii de vârstă

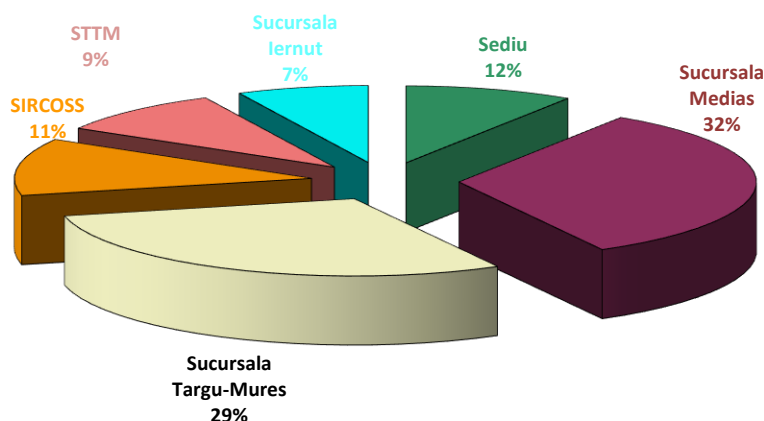
- sub 30 ani 5,07 %

- 30-40 ani 13,00 %
- 40-50 ani 31,34 %
- 50-60 ani 44,14 %
- peste 60 ani 6,45 %

c) Pe activități

- extracție gaze 71,53 %
- probe de producție/operații speciale la sonde 11,34 %
- sănătate 1,44%
- transport 9,23 %
- producție energie electrică 6,47 %.

Repartizarea angajaților pe sediu și sucursale este prezentată în figura următoare:



Structura angajaților societății de la sediu și sucursale este prezentată în tabelul următor:

Entitatea	Muncitori	Maiștri	TESA	Total
Sediul	38		622	660
Sucursala Medias	1.339	83	291	1.713
Sucursala Târgu-Mureș	1.247	50	241	1.538
SIRCROSS	447	46	115	608
STTM	374	16	105	495
Sucursala Iernut	227	31	89	347
Sucursala Drobeta Turnu Severin			2	2
TOTAL	3.672	226	1.465	5.363

În cursul anului 2021, activitatea de **pregătire profesională** din cadrul societății a avut ca obiectiv creșterea competitivității și performanței profesionale prin îmbunătățirea activității de formare profesională.

Astfel, s-au avut în vedere:

- perfecționarea angajaților TESA prin participarea la programe pe diferite domenii, în colaborare cu furnizori de programe de perfecționare din țară;
- autorizarea/reautorizarea, conform specializării și locului de muncă ocupat;
- perfecționarea și calificarea muncitorilor prin organizarea de cursuri interne.

Drept urmare, în anul 2021 au participat la cursuri de formare profesională un număr de 1.800 salariați, cheltuielile realizate cu pregătirea și perfecționarea profesională fiind de 1.218.161 lei.

Planul anual de formare și dezvoltare profesională, la nivel companiei, s-a realizat astfel:

- 480 persoane au participat la programe de formare profesională cu tematică de specialitate impusă de natura activității, realizate cu furnizori de astfel de programe;
- 1.127 persoane au participat la cursuri de autorizare și reautorizare, conform locului de muncă ocupat;
- 193 persoane au participat la programe de formare profesională susținute de lectori interni.

Planul de formare profesională pentru anul 2021, din punctul de vedere al numărului de participanți, a fost îndeplinit în proporție de 44,43%. Această situație este cauzată, ca și în anul anterior, dar într-o mai mică măsură, de pandemia de SARS-CoV2. Menținerea stării de alertă în anul 2021, măsurile restrictive impuse la nivel național

În ceea ce privește organizarea programelor de formare profesională cât și temerile angajaților de o eventuală infectare, au condus la neîndeplinirea obiectivelor stabilite pentru această activitate.

În cursul anului 2021, activitatea de pregătire profesională a avut ca direcție principală sprijinirea creșterii capacității de adaptare la noile cerințe ale economiei bazate pe cunoaștere, pentru asigurarea și actualizarea competențelor necesare pentru angajații care ocupă funcții în domeniul tehnic, economic, cercetare-dezvoltare, etc.

În cadrul Grupului Romgaz există **două organizații sindicale**, și anume:

- “Sindicatul Liber din cadrul SNGN Romgaz SA”, care are în componență 5.499 membri;
- “Sindicatul Filială Înmagazinare DEPOGAZ”, care are în componență 323 membri.

Astfel, numărul total de membri de sindicat în cadrul Romgaz este de 5.822 din numărul total de salariați de 5.863, rezultând astfel un grad de sindicalizare de 99,30%.

Raporturile dintre manager și angajați: la data de 27 noiembrie 2019 părțile au stabilit încheierea unui nou Colectiv de Muncă la nivel de SNGN Romgaz SA, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Sibiu sub nr.18161/04.12.2019, cu valabilitate de la data de 29 decembrie 2019 până la data de 28 decembrie 2021, inclusiv.

Potrivit art. 20 din Legea nr. 55 din 15 mai 2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, „Valabilitatea contractelor colective de muncă și a acordurilor colective de muncă se prelungește pe durata stării de alertă, precum și pentru o perioadă de 90 de zile de la încetarea acesteia”. Ca urmare, Contractul Colectiv de Muncă și-a prelungit valabilitatea și după data de 28 decembrie 2021.

La nivelul Depogaz, este în vigoare un Contract Colectiv de Muncă negociat cu “Sindicatul Liber Romgaz”, contract la care a aderat și “Sindicatul Filială de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești”. Valabilitatea acestuia a fost până la data de 27 martie 2021 dar, potrivit art.20 din Legea nr.55/2020, Contractul Colectiv de Muncă și-a prelungit valabilitatea și după această dată.

Pe parcursul anului 2021 **nu au existat elemente conflictuale între patronat și sindicat.**

3.4.5. Aspecte privind mediul înconjurător

Activitatea de protecție a mediului înconjurător în anul 2021 și-a concentrat în continuare atenția pe asigurarea respectării obligațiilor de conformare a activității Grupului. De asemenea, s-a urmărit îndeplinirea obiectivelor specifice privind:

- ↳ creșterea gradului de conștientizare privind respectarea cerințelor legale;
- ↳ urmărirea realizării tuturor raportărilor impuse de legislația de mediu în vigoare, prin centralizarea informațiilor solicitate și raportate de sucursalele Romgaz și transmiterea acestora autorităților de resort;
- ↳ eficientizarea activității de protecția mediului, suport pentru procesul managerial.

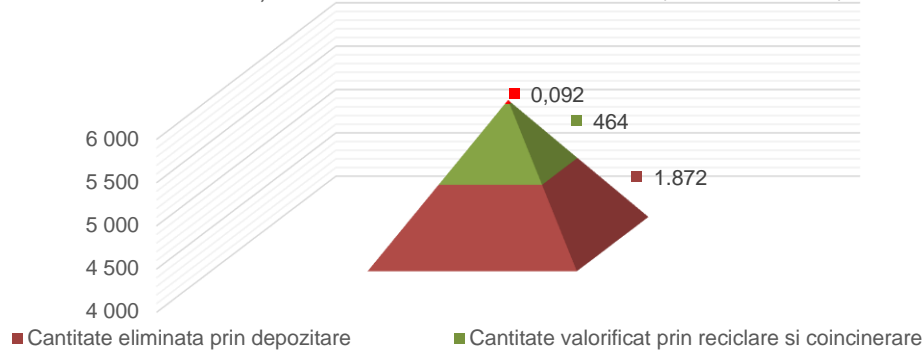
Direcțiile în care s-a acționat pe parcursul anului 2021, cu privire la activitatea de protecția mediului, au vizat:

- îndeplinirea cerințelor de autorizare:
 - conformarea la cerințele legale privind autorizarea de mediu, a tuturor celor 124 de obiective. Gradul de conformare a fost de 100%, în acest sens. Astfel, pentru 9 dintre aceste obiective s-au solicitat și s-au obținut revizuirile autorizațiilor, pentru 8 obiective s-a solicitat și s-a obținut reautorizarea, pentru 78 de obiective s-a depus și s-a obținut viza anuală, pentru 47 de obiective s-au depus documentațiile pentru abandonare sonde, pentru 4 obiective s-au depus documentațiile de solicitare privind sistarea temporară din activitate, pentru 2 obiective s-a solicitat și s-a primit punct de vedere (cu negație - nefiind necesar obținerea actului de reglementare) de la APM-urile județene, cu privire la necesitatea obținerii Autorizației de Mediu ;
 - conformarea la cerințele legale privind autorizarea de gospodărire a apelor pentru:
 - ✓ 69 de obiective, pentru care gradul de conformare este de 100% cu mențiunea că pentru 22 obiective s-au depus documentații de reautorizare;
 - ✓ 36 de obiective privind sistemele/sondele de injecție apă de zăcământ, din care pentru 4 obiective s-au depus documentații de reautorizare, iar pentru 2 obiective s-au depus solicitări pentru abandonare.

La nivelul societății, este dezvoltată o aplicație privind monitorizarea autorizațiilor de mediu/ape/injecție, prin care se realizează o analiză permanentă și o supraveghere continuă asupra respectării cerințelor legale privind protecția mediului;

- gestionarea deșeurilor generate din activitatea proprie, conform cerințelor legale în vigoare. În anul 2021, a fost gestionată din activitatea proprie o cantitate de 2.336,736 tone deșeuri, fiind valorificată prin reciclare și incinerare o cantitate de 464,26 tone (437,937 tone prin reciclare și 26,323 tone prin incinerare), eliminată prin incinerare o cantitate de 0,09246 tone deșeu și eliminată prin depozitare o cantitate de 1.872,383 tone.

CANTITATE DEȘEU GESTIONATĂ ÎN ANUL 2021 (2.336,736 tone)



În anul 2021, s-a urmărit realizarea măsurilor asumate prin “Programul de prevenire și reducere a cantităților de deșeuri generate din activitatea SNGN Romgaz SA”, care poate fi consultat accesând linkul <https://www.romgaz.ro/program-de-prevenire-si-reducere-cantitatilor-de-deseuri>.

Programul are drept scop identificarea continuă a obiectivelor, țintelor și politicilor de acțiune, pe care societatea trebuie să le urmeze în domeniul gestionării deșeurilor, în vederea atingerii obiectivelor strategice ale companiei;

- urmărirea nivelului de conformare cu prevederile legislației privind protecția mediului. În anul 2021, Romgaz nu a înregistrat depășiri ale limitelor admise de reglementările în vigoare, la efluenții evacuați în corpuri de apă de suprafață sau în rețelele de canalizare;
- în 2021 a fost înregistrată 1 reclamație externă de mediu, după cum urmează:
 - Au fost sesizate GNM CJ Mureș și DSP Mureș cu privire la depășiri ale zgomotului la Stația de comprimare Mureș din loc. Corunca, jud. Mureș. În urma Inspecției (P.V. de constatate nr. 189) din data de 26.03.2021, DSP Mureș a aplicat ca măsură Montarea de panouri fonoabsorbante în jurul Stației de comprimare Mureș, din loc. Corunca, în vederea reducerii disconfortului fonic produs de activitatea Stației, cu termen 01.10.2021. Conform concluziilor studiului efectuat pentru identificarea soluțiilor în vederea reducerii nivelului de zgomot la Stația de comprimare gaze naturale Mureș, a fost derulată procedura de achiziție/contractare a lucrărilor de investiții (proiectare și execuție bariere fonice). După parcurgerea tuturor etapelor și după clarificarea cerințelor din caietul de sarcini, singurul participant și-a retras oferta. În aceste condiții, procedura a fost anulată, și documentația retrimisă compartimentului intern de specialitate pentru reevaluare, în vederea reluării procedurii de achiziție. D.S.P. Mureș a fost notificat în 01.10.2021, cu privire la reluarea procedurii de achiziție a investiției în cauză;
- în 2021, Romgaz a urmărit în continuare respectarea măsurilor cu caracter permanent sau cele cu termene multianuale de implementare din Raportul de remediere (menținerea consumului de percloretilenă sub 1 tonă/an, pentru fiecare amplasament, astfel încât să se respecte prevederile HG nr.699/2003 privind stabilirea unor măsuri pentru reducerea emisiilor de compuși organici volatili datorate utilizării solvenților organici în anumite activități și instalații, amplasarea obiectivelor industriale la distanțe suficient de mari de receptorii protejați;
- reducerea emisiilor fugitive în zona habelor de etalonare, a habelor metalice și a rezervoarelor din beton de stocare temporară a apei de zăcământ – prin dotarea habelor cu sisteme de dispersie ecologice;
- plata periodică a contribuției la “Fondul de închidere”, până la atingerea valorii provizionului impus, pentru depozitul de deșeuri specifice de la Ogra, urmărirea frecvenței anuale de monitorizare pentru depozitul de deșeuri de foraj Dumbrăvioara, închis în anul 2003;
- planificarea și organizarea activității de inspecții interne de mediu, pentru verificarea conformării cu cerințele legale aplicabile activităților inspectate.

În anul 2021, a fost planificat un număr de 36 inspecții interne de mediu și efectuat un număr de 32 inspecții, datorită circumstanțelor pandemice naționale și la nivel de companie, de inspectorii de mediu ai sediului Romgaz, pe obiectivele autorizate ale sucursalelor. Astfel, activitatea Romgaz respectă cerințele legale de mediu aplicabile, gradul de conformare identificat în urma aplicării unui mod de evaluare procedurat fiind pentru anul 2021 de 99%, aceasta fiind o valoare foarte bună dar care indică potențial spre 100%;

- evaluarea nivelului de conformare privind cerințele de protecția mediului și cerințele contractuale ale contractorilor și subcontractorilor lucrărilor de foraj contractate de Romgaz, pe parcursul anului 2021;
- realizarea programelor de acțiuni/măsurii pentru prevenire și/sau limitare a impactului asupra mediului pentru anul 2021, acestea concretizându-se în modernizări rezervoare stocare apă zăcământ, montări de sisteme ape reziduale, transformări sonde abandonate în sonde de injecție apă zăcământ ș.a.

În anul 2021, Garda de Mediu și Administrațiile Bazinale de Apă au desfășurat pe locațiile Romgaz un număr de 39 de inspecții.

Menționăm faptul că în urma controlului efectuat pe amplasamentul sondei 23 Jugureanu (amplasată pe malul lacului Vultureni, localitatea Vultureni, comuna Cireșu, jud. Brăila), de către comisarii Gărzii de Mediu – CJ Brăila, au constatat faptul că malul lacului Vultureni, unde este amplasată sonda, a fost consolidat împotriva eroziunii cu dale din beton, iar în urma acestei acțiuni a fost degradat solul de pe malul lacului. Pentru nerespectarea legislației de mediu în vigoare, art. 68 din OUG nr. 195/2005 privind protecția mediului, Sucursala Târgu Mureș a fost sancționată cu amendă de 15.000 lei. Menționăm că această sondă a fost săpată în anul 1965, consolidarea malului lacului începând în jurul acelei perioade când a fost pusă în producție (ianuarie 1969). Amenda a fost plătită, neavând la îndemână bază legală de a o contesta.

Referitor la situația certificatelor de CO₂ - aferente SPEE lernut

Prin intermediul HG nr.1096/2013 pentru aprobarea mecanismului de alocare tranzitorie cu titlu gratuit a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, producătorilor de energie electrică, pentru perioada 2013-2020, inclusiv Planul Național de Investiții (PNI), Guvernul României intenționează să finanțeze înlocuirea instalațiilor termoelectrice învechite dintr-un fond alimentat din vânzarea de certificate de emisii gaze cu efect de seră, investițiile primind finanțare nerambursabilă în procent de 25% din valoarea cheltuielilor eligibile, în baza unor contracte de finanțare, în limita fondurilor disponibile, în funcție de ordinea în care este solicitată și aprobată finanțarea.

Prin anexe:

- Anexa nr.1: care stabilește instalațiile eligibile pentru alocare tranzitorie cu titlu gratuit și numărul de certificate alocate anual în perioada 2013-2020;
- Anexa nr.3: pentru beneficiarii PNI,

Romgaz se regăsește în anexele mai sus menționate și a demarat în anul 2017 investiția din PNI.

Astfel, conform Anexei nr.1 din Ordin, alocarea de certificate tranzitorii cu titlu gratuit, s-a făcut pe perioada 2016 - 30.06.2019, iar începând cu anul 2020 nu se mai alocă certificate tranzitorii cu titlu gratuit.

Pentru a ne alinia cerințelor legale, HG nr.780/2006, actualizată (art.8, lit.e), avem obligația de a restitui, până la data de 30 aprilie a anului următor celui pentru care s-a făcut monitorizarea emisiilor de gaze cu efect de seră, un număr de certificate de emisii de gaze cu efect de seră egal cu numărul total de emisii provenite de la instalația respectivă. Pentru anul 2021 emisia de CO₂ este de 378.841 tone care este echivalentă cu 378.841 de certificate. Pentru a se alinia la cerințele legale SPEE lernut trebuie să achiziționeze aceste certificate. Achiziția trebuie finalizată până la data de 14.04.2022.

3.4.6. Securitatea și sănătatea în muncă

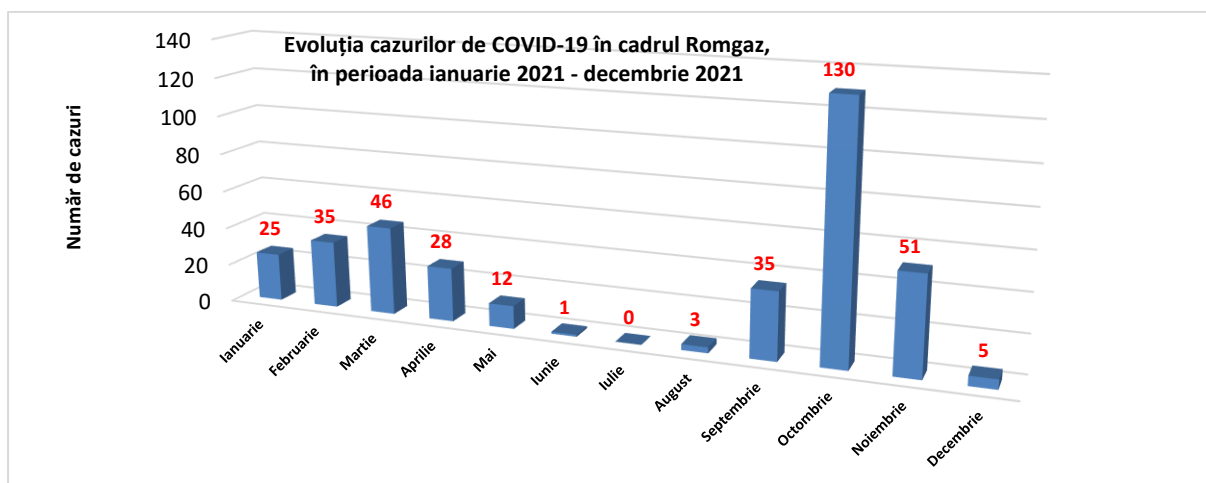
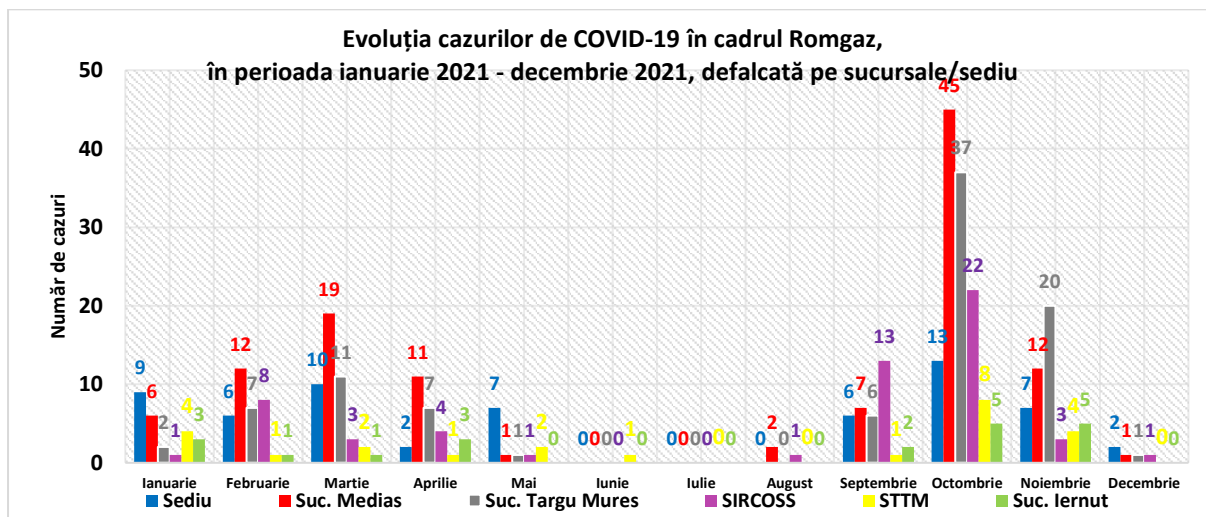
În anul 2021 a fost încheiat contractul subsecvent nr.2, aferent acordului cadru de achiziție a serviciilor de asigurare voluntară de sănătate, de tip suplimentar, pentru angajații din cadrul Romgaz.

De asemenea, au fost încheiate contractele subsecvente, aferente acordurilor cadru de achiziție a echipamentelor individuale de protecție (EIP), necesare desfășurării activității personalului muncitor. Prin semnarea acestor contracte se asigură achiziționarea unui număr de 53 de sortimente de EIP.

Au fost efectuate controale interne la locurile de muncă din cadrul sediului și sucursalelor, ocazie cu care s-a verificat instruirea personalului în domeniul sănătății și securității în muncă, modul de respectare a măsurilor pentru reducerea riscului de îmbolnăvire cu virusul SARS-CoV2, acordarea echipamentului individual de protecție și existența stocurilor necesare de EIP ș.a.

Situația îmbolnăvirilor cu virusul SARS-CoV2, în cadrul Romgaz

În perioada 01.01.2021 – 31.12.2021, în rândul angajaților din cadrul Romgaz, s-au înregistrat un număr de 371 infectări cu virusul SARS-CoV2 și 5 decese. Evoluția cazurilor de infectare a angajaților cu virusul SARS-CoV2, în anul 2021, defalcată pe sucursale și sediu, respectiv per total Romgaz, este prezentată în cele două grafice de mai jos.



Societatea a acordat și acordă o atenție deosebită măsurilor de combatere a virusului SARS-COV2, elaborând și implementând măsuri și proceduri necesare pentru minimizarea impactului la nivelul societății, precum și efectuând permanent controale pentru verificarea modului de implementare a acestora.

În acest sens:

- ✓ au fost întocmite liste cu angajații din cadrul Romgaz care și-au exprimat acordul pentru vaccinare, liste care au fost centralizate și au fost încărcate pe platforma națională de programare pentru vaccinarea împotriva virusului SARS-CoV2;
- ✓ a fost achiziționat gel dezinfectant pentru mâini;
- ✓ au fost achiziționate termometre digitale cu infraroșu (non contact) pentru depistarea salariaților care prezintă febră la intrarea în sediul societății;
- ✓ s-a reglementat aplicarea regimului de telemuncă la nivelul Romgaz, în perioada 25.10.2021 – 01.02.2022;
- ✓ s-a monitorizat situația angajaților din cadrul Romgaz care sunt izolați/carantinați datorită suspiciunii de infectare cu virusul SARS-CoV2 și a celor care sunt infectați cu virusul SARS-CoV2.

3.4.7. Litigii

Situația sintetică a litigiilor în care este implicată societatea la data de 31.12.2021 se prezintă astfel:

- 📄 numărul total de litigii înregistrate în evidențele societății este de 231 cauze, din care:
 - 👁️ 121 de cauze în care Romgaz este reclamantă;
 - 👁️ 104 de cauze în care Romgaz este pârâtă;
 - 👁️ 6 cauze în care Romgaz este parte civilă/vătămată;
- 📄 valoarea totală (aproximativă) a litigiilor este de 1.754.358.712,28 lei;

- ▣ valoarea totală (aproximativă) a dosarelor în care societatea are calitatea de reclamantă (inclusiv parte vătămată și terț poprit) este de 1.336.601.257,02 lei;
 - ▣ valoarea totală (aproximativă) a dosarelor în care societatea este pârâtă este de 131.412.508,71 lei lei;
 - ▣ valoarea totală (aproximativă) a dosarelor în care Romgaz este parte civilă este de 286.344.946,55 lei.
- Situația litigiilor este postată pe website-ul Romgaz la adresa www.romgaz.ro → Investitori → Rapoarte anuale → 2021.

3.4.8. Acte juridice încheiate în condițiile art.52 din OUG nr.109/2011

În tabelul de mai jos sunt prezentate contractele încheiate în condițiile art.52 din OUG nr.109/2011:

Parte contractantă	Numărul și data actului juridic	Obiectul contractului	Valoarea estimată (lei)	Termene și modalități de plată	Creanțe reciproce	Garanții constituite pe contract	Penalități	Valoare cumulată contract (inclusiv TVA)
Electrocentrale București SA	AA nr.14/01.10.2021 la Ctr. nr.8/2016	Vânzare gaze naturale (01.10.2021-30.09.2022)	2.102.633.488,70	90 de zile de la data emiterii facturii	-	-	*)	4.798.774.330,73
Electrocentrale Constanța SA	AA nr.1/30.09.2021 la Ctr. nr.32/2020	Vânzare gaze naturale (01.10.2021-30.09.2022)	258.915.102,52	**)	-	-	*)	334.773.045,89
Depogaz Ploiești SRL	Ctr. nr.VG70/26.10.2021	Vânzare gaze naturale (01.01.2022-31.12.2022)	37.074.549,96	Scadenta 30 zile de la data emiterii facturii	-	-	0,10%/zi	37.074.549,96
CET Govora SA	Ctr. nr.VG32/31.08.2021	Vânzare gaze naturale (01.10.2021-30.09.2022)	46.948.694,84	**)	-	-	0,10%/zi	46.948.694,84
U.M. 0929 București (Autoritate contractantă)	Acord-cadru nr.62/31.08.2021 și AA nr.1/28.12.2021	Contracte subsecvente de vânzare gaze naturale (01.09.2021-31.08.2022)	12.044.198,01	Facturi lunare, scadente la 15 de zile de la data emiterii	-	-	0,10%/zi	12.044.198,01
Termoficare Oradea SA	Ctr. nr.VG 71/29.10.2021	Vânzare gaze naturale (01.11.2021 – 01.10.2022)	408.023.481,25	**)	-	-	0,10%/zi	408.023.481,25
Termo Calor Confort SA Pitești	Ctr. nr.VG 31/31.08.2021	Vânzare gaze naturale (01.10.2021 – 01.10.2022)	73.916.718,62	**)	-	-	0,10%/zi	73.916.718,62
SC Modern Calor SA	Ctr. nr.VG30/31.08.2021	Vânzare gaze naturale (01.10.2021-30.09.2022)	44.462.323,38	**)	-	-	0,10%/zi	44.462.323,38
Depogaz Ploiești SRL	Ctr. nr.773/ 01.04.2021	***)	63.498.400,00	15 zile de la data emiterii facturii	-	-	-	63.498.400,00
Depogaz Ploiești SRL	AA nr.1/01.09.2021 la Ctr. nr.773/2021	***)	5.556.110,00	- -	-	-	-	69.054.520,71
Depogaz Ploiești SRL	AA nr.2/01.10.2021 la Ctr. Nr 773/2021	***)	13.493.410,00	- -	-	-	-	82.547.930,71
Depogaz Ploiești SRL	AA nr.3/01.11.2021 la Ctr. nr.773/2021	***)	-	- -	-	-	-	82.547.930,71
Depogaz Ploiești SRL	AA nr.4/01.12.2021 la Ctr. nr.773/2021	***)	-	- -	-	-	-	82.547.920,00
SNTGN Transgaz SA	AA nr.02-30/2021 la Ctr. nr.90/2020	PSTA _E	14.132.205,61	15 zile de la data emiterii facturii	-	1.574.558,93	*)	31.118.862,47
SNTGN Transgaz SA	AA nr.01-23/2021 la Ctr. nr.1257/2020	PSTT _I (01.01.2021 - 01.04.2021)	11.504.146,50	- -	-	3.834.715,50	*)	19.146.297,58
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.439L/20.01.2021	PSTL _I (01.02.2021 - 01.03.2021)	857.157,00	- -	-	857.157,00	*)	857.157,00
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.441L/20.01.2021 - AA nr.01-25/2021	PSTL _E (01.02.2021 - 01.03.2021)	289.004,35	- -	-	289.004,35	*)	165.495,69
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.520L/17.02.2021	PSTL _I (01.03.2021 - 01.04.2021)	175.965,30	- -	-	175.965,30	*)	175.728,79
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.521L/17.02.2021	PSTL _E (01.03.2021 - 01.04.2021)	60.794,72	- -	-	60.794,72	*)	39.198,20
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.153T/09.02.2021	PSTT _E (01.04.2021 - 01.07.2021)	1.331.967,00	- -	-	443.989,00	*)	383.346,60

Parte contractantă	Numărul și data actului juridic	Obiectul contractului	Valoarea estimată (lei)	Termene și modalități de plată	Creanțe reciproce	Garanții constituite pe contract	Penalități	Valoare cumulată contract (inclusiv TVA)
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.605L/17.03.2021 - AA nr.01-23/2021	PSTL _E (01.04.2021 - 01.05.2021)	534.728,88	- -	-	534.728,88	*)	313.838,11
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.616L/21.04.2021 - AA nr.01-02/2021	PSTL _E (01.05.2021 - 01.06.2021)	1.697.460,15	- -	-	1.697.460,15	*)	541.215,81
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.695L/19.05.2021	PSTL _E (01.06.2021 - 01.07.2021)	1.640.107,98	- -	-	1.640.107,98	*)	471.011,52
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.174T/12.05.2021 - AA nr.01-32/2021	PSTT _E (01.07.2021 - 01.10.2021)	6.030.158,40	- -	-	2.010.052,80	*)	1.723.878,03
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.781L/21.07.2021	PSTL _E (01.08.2021 - 01.09.2021)	109.164,89	- -	-	109.164,89	*)	50.996,74
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.836L/18.08.2021 - AA nr.01-02/2021	PSTL _E (01.09.2021 - 01.10.2021)	212.647,05	- -	-	212.647,05	*)	103.890,71
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.84/20.08.2021 - AA nr.01-11/2021	STA _E	5.722.980,55	- -	-	1.892.108,60	*)	11.321.409,18
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.18/20.08.2021	PSTA _I	33.230.033,05	- -	-	10.986.378,68	*)	45.601.607,52
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.43T/20.08.2021	PSTT _I (01.10.2021 - 01.01.2022)	2.305.648,80	- -	-	768.549,60	*)	2.306.693,03
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.44T/20.08.2021	PSTT _E (01.10.2021 - 01.01.2022)	670.805,86	- -	-	223.601,95	*)	537.097,75
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.49L/22.09.2021 - AA nr.01-18/2021	PSTL _E (01.10.2021 - 01.11.2021)	260.669,90	- -	-	260.699,90	*)	297.073,54
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.132L/20.10.2021 AA nr.01-04/2021	PSTL _E (01.11.2021 - 01.12.2021)	759.644,33	- -	-	459.644,33	*)	752.420,61
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.130L/20.10.2021	PSTL _I (01.11.2021 - 01.12.2021)	723.496,20	- -	-	723.496,20	*)	723.496,20
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.204L/17.11.2021 - AA nr.01-04/2021	PSTL _E (01.12.2021 - 01.01.2022)	1.464.174,43	15 zile de la data emiterii facturii	-	1.464.174,43	*)	1.201.616,49
SNTGN Transgaz SA	Ctr. nr.203L/17.11.2021	PSTL _I (01.12.2021 - 01.01.2022)	2.548.730,10	- -	-	2.548.730,10	*)	2.548.730,10
SNTGN Transgaz SA	Ctr. Nr.46/20.08.2021	SE	-	- -	-	1.000,00	*)	-
SNTGN Transgaz SA	Ctr. Nr.48-RBP/30.12.2021	PSTPI	-	- -	-	-	*)	-

*) - La nivelul dobânzilor de întârziere datorate pentru neplata la termen a obligațiilor bugetare.

**) - Avans. Factura de regularizare la 30 de zile de la data emiterii.

***) - Prestarea serviciilor de înmagazinare subterană a gazelor naturale.

Legendă:

- PSTA_I Prestare servicii anuale de transport gaze naturale în punctele de intrare în SNT;
PSTA_E Prestare servicii anuale de transport gaze naturale în punctele de ieșire din SNT;
PSTT_I Prestare servicii trimestriale de transport gaze naturale în punctele de intrare în SNT;
PSTT_E Prestare servicii trimestriale de transport gaze naturale în punctele de ieșire din SNT;
PSTL_I Prestare servicii lunare de transport gaze naturale în punctele de intrare în SNT;
PSTL_E Prestare servicii lunare de transport gaze naturale în punctele de ieșire din SNT;
SE Echilibrarea diferențelor dintre intrările și ieșirile de gaze în/din SNT;
PSTPI Prestarea serviciilor de transport gaze naturale (în puncte de interconectare).

IV. ACTIVELE CORPORALE ALE GRUPULUI

4.1. Principalele capacități de producție

Apariția și apoi dezvoltarea și diversificarea graduală a ceea ce urma să reprezinte cu adevărat infrastructura industriei productive de gaze naturale a României are ca și reper **anul 1909** când, prin intermediul sondei 2 Sărmășel (județul Mureș), s-a descoperit primul zăcământ de gaze.

În anii imediat următori începe să se contureze, la scară redusă, o infrastructură unicat la acea vreme în Europa, care se compunea în principal din următoarele active:

- conducta de transport gaze, prima de acest fel din Europa, construită în anul 1914, conductă care lega localitățile Sărmășel și Turda (județul Cluj) și
- stația de comprimare a gazelor de la Sărmășel, prima din Europa, stație construită în anul 1927.

De menționat este faptul că după anul 1960 s-au descoperit marile structuri gazeifere ale țării și în paralel cu acest proces a început, la scară națională, dezvoltarea unei complexe infrastructuri dedicate exclusiv procesului de extracție a gazelor, iar mai târziu celui de injecție și stocare a gazelor în depozite subterane. Aceste structuri gazeifere de anvergură, localizate în bazinul Transilvaniei, furnizează și astăzi cantități apreciable de gaze naturale.

Exploatarea zăcămintelor de gaze naturale

Infrastructura aferentă exploatării zăcămintelor de gaze naturale se prezintă astăzi ca un ansamblu deosebit de complex, care trebuie să asigure colectarea, vehicularea, condiționarea și măsurarea volumelor de gaze produse prin intermediul sondelor, în mod continuu și cu asigurarea parametrilor de calitate prevăzuți de reglementările în domeniu.

Infrastructura societății, privită în ansamblul ei, s-a dezvoltat continuu odată cu descoperirea și punerea în exploatare a noilor zăcăminte. Intensitatea maximă a ritmului de dezvoltare a capacităților de producție a fost în perioada anilor 1970-1980, atunci când și producțiile anuale înregistrate erau la cote deosebit de ridicate, atât datorită cererii de consum ale acelor vremuri cât și datorită volumelor mari de resurse și rezerve cu care erau creditate majoritatea structurilor gazeifere nou descoperite.

Capacitățile de producție aferente infrastructurii companiei se prezintă, sintetic, după cum urmează:

1. sonde productive de gaze naturale și sonde de injecție apă de zăcământ;
2. conducte de aducțiune, care fac legătura între sonde și grupurile de sonde;
3. conducte colectoare, care fac legătura între grupurile de sonde și Sistemul Național de Transport Gaze Naturale - SNT;
4. încălzitoare de gaze (calorifere);
5. separatoare de impurități subterane și supraterane;
6. panouri de măsurare a debitelor de gaze (pentru măsurare tehnologică și pentru măsurare fiscală – la interfața cu SNT);
7. stații de uscare (condiționare) a gazelor;
8. agregate de comprimare gaze de tipul:
 - compresoare mobile de mică capacitate montate fie la capul de erupție al sondei sau la grupul de sonde;
 - compresoare de câmp de gaze, care deservește una sau mai multe structuri gazeifere;
 - stații de comprimare constituite de regulă din două sau mai multe agregate de comprimare de mare capacitate, care pot fi stații de comprimare intermediare sau finale (pentru predarea gazelor în SNT);
9. stații de pompare a apei industriale și a apei de zăcământ;
10. anexe (clădiri, ateliere, magazii, linii electrice, drumuri de schelă etc.).

Gradul de utilizare a capacităților de producție este dependent de volumul vânzărilor de gaze, situându-se, de regulă, în adiacența valorii de 100%.

Pentru menținerea în funcțiune a acestor capacități de producție, în condiții de siguranță și eficiență, Romgaz depune eforturi susținute și continue, acestea fiind concentrate pe reparații și operații speciale în sonde, întreținerea și reabilitarea conductelor, întreținerea și modernizarea stațiilor de comprimare și a stațiilor de uscare gaze precum și a panourilor comerciale (fiscale) de predare gaze.

În anul 2021, Romgaz a exploatat un număr de 136 de zăcăminte, dintre care 124 sunt zăcăminte cu perimetru instituit, iar restul de 12 zăcăminte sunt incluse în categoria zăcămintelor cu producție experimentală.

Exploatarea propriu-zisă a acestor zăcăminte se face prin intermediul a peste 3.000 sonde și aproximativ tot atâtea instalații tehnologice de suprafață, compuse în principal din conducte de aducție, încălzitoare de gaze (unde este cazul), separatoare de impurități lichide și panouri tehnologice de măsurare a gazelor.

Menținerea în funcțiune, între anumite limite de presiune și debit a sondelor productive de gaze, se face prin intermediul a 16 stații de comprimare (în care sunt montate 83 agregate de comprimare), 17 compresoare de câmp și 20 compresoare de grup.

Calitatea gazelor, cerință tehnică stipulată în legislația de specialitate, este asigurată în proporție de 100% de către 66 stații de uscare a gazelor.

Înmagazinare subterană

Depogaz deține Licența nr.1942/2014 pentru operarea celor 5 depozite de înmagazinare subterană a gazelor naturale, dezvoltate în zăcăminte de gaze depletate, a căror capacitate cumulată reprezintă aproximativ 90,5% din capacitatea totală de înmagazinare a României.

Capacitatea depozitelor de înmagazinare subterană operate de Depogaz, pe depozite, este prezentată în tabelul următor:

Depozit	Capacitate activă		Capacitate extracție		Capacitate injecție	
	[mil.St m ³ /ciclu]	[TWh/ciclu]	[mil.St m ³ /ciclu]	[GWh/zi]	[mil.St m ³ /ciclu]	[GWh/zi]
Bălăceanca	50	0,545	1,2	13,080	1,0	10,900
Bilciurești	1.310	14,214	14,0	151,900	10,0	108,500
Ghercești	150	1,602	2,0	21,360	2,0	21,360
Sărmășel	900	9,522	7,5	79,350	6,5	68,770
Urziceni	360	3,953	4,5	49,410	3,0	32,940
Total	2.770	29,836	29,2	315,100	22,5	242,470

1. Depozitul Bălăceanca

Structura Bălăceanca este situată la cca. 4 km de municipiul București.

Mijloacele fixe care concură la procesul de înmagazinare gaze sunt următoarele:

- ↳ 24 de sonde din care 21 de sonde de injecție/extracție și 3 sonde piezometrice;
- ↳ infrastructura de suprafață care cuprinde:
 - stația de comprimare gaze Bălăceanca;
 - 8,73 km de conducte colectoare;
 - 1,07 km conducte colectoare;
 - 4 separatoare;
 - 4 instalații măsură tehnologică gaze;
 - 15 încălzitoare;
 - sistem comunicare și achiziție parametrii prin fibră optică;
 - panou măsură fiscală bidirecțional.

2. Depozitul Bilciurești

Structura Bilciurești este situată în județul Dâmbovița, la circa 40 km V-NV de municipiul București.

Mijloacele fixe care concură la procesul de înmagazinare gaze sunt următoarele:

- ↳ 61 de sonde, din care 57 sonde injecție/extracție, 3 sonde piezometrice, 1 sonda injecție apă reziduală;
- ↳ infrastructura de suprafață care cuprinde:
 - stația de comprimare gaze Butimanu;
 - 6 stații de uscare gaze;
 - 26,6 km conducte colectoare aferente 57 de sonde injecție/extracție;
 - 31,7 km conducte colectoare și racorduri;
 - 50 încălzitoare gaze;

- 20 separatoare de impurități;
- 14 instalații măsură tehnologică gaze;
- 37,5 km de conducte colectoare;
- panou bidirecțional de măsură fiscală;
- stație de injecție ape reziduale.

3. Depozitul Ghercești

Structura Ghercești este situată în județul Dolj, în imediata apropiere a municipiului Craiova.

Mijloacele fixe care concură la procesul de înmagazinare gaze sunt următoarele:

- ↻ 85 de sonde, din care 79 de sonde active și 6 sonde piezometrice;
- ↻ infrastructura de suprafață care cuprinde:
 - 1 stație de uscare gaze;
 - 135,7 km conducte colectoare aferente celor 79 sonde de injecție/extracție;
 - 22,7 km de conducte colectoare;
 - 13 separatoare de impurități;
 - 12 instalații de măsură tehnologică gaze;
 - sistem comunicare și achiziție parametri prin fibră optică;
 - panou bidirecțional de măsură fiscală.

4. Depozitul Sărmășel

Structura Sărmășel este situată în perimetrul localității Sărmășel la 35 km NV de municipiul Târgu-Mureș, 35 km N de Luduș și 48 km E de municipiul Cluj-Napoca.

Mijloacele fixe care concură la procesul de înmagazinare gaze sunt următoarele:

- ↻ 63 de sonde, din care 63 de sonde active;
- ↻ infrastructura de suprafață care cuprinde:
 - stația de comprimare gaze Sărmășel;
 - 3 stații de uscare gaze;
 - 26,9 km conducte colectoare aferente celor 63 sonde;
 - 15,8 km conducte colectoare;
 - 59 separatoare de impurități;
 - panou bidirecțional de măsură fiscală.

5. Depozitul Urziceni

Structura Urziceni este situată în județul Ialomița, la circa 50 km NE de municipiul București.

Mijloacele fixe care concură la procesul de înmagazinare gaze sunt următoarele:

- ↻ 32 de sonde, din care 30 de sonde de injecție/extracție și 2 sonde piezometrice;
- ↻ infrastructura de suprafață care cuprinde:
 - stația de comprimare gaze Urziceni;
 - 20,7 km conducte aducție aferente celor 30 sonde de injecție/extracție;
 - 3,3 km de conducte colectoare;
 - 6 instalații măsură tehnologică gaze;
 - 30 de încălzitoare gaze;
 - 1 stație de uscare gaze;
 - sistem achiziție parametri prin fibră optică;
 - sistem bidirecțional de măsură fiscală.

Operații speciale și servicii la sonde

Activitatea de *Intervenții, reparații capitale și probe de producție* reprezintă totalitatea serviciilor efectuate cu instalații cu turlă, precum și echipamente specifice activităților suport, cum ar fi: instalație frezare dopuri ciment, habă cu agitator, sand control-amestecător de nisip, probare straturi productive în gaură tubată (DST), sită vibratoare, grup motopompă.

Activitățile de *Operații Speciale la Sonde* sunt executate cu următoarele echipamente: agregat de cimentare, echipament măsurători sonde, echipament de investigare în gaură tubată, unitate tubing flexibil, convertor de azot lichid, autocisternă de azot lichid, container ciment, unități de filtrare fluide, instalație de refulare-măsurare-separare bifazică, instalație de refulare-măsurare-separare trifazică, echipament investigare material tubular, ecometru, tăiere material tubular, dispozitiv asamblare packere, recuperator packer hidraulic, instalație de stins incendiu la sondă.

Având în vedere necesitatea continuă de a realiza lucrări de intervenție și operații speciale la sondele de gaze, dovadă fiind numărul mare de lucrări desfășurate în trecut, este necesar a se interveni în continuare la sondele de gaze în vederea stopării declinului.

Transport și mentenanță

Parcul auto al STTM la **31 decembrie 2021** este format dintr-un număr de **716** autovehicule, după cum urmează:

- autovehicule de transport persoane: autoturisme **92**, microbuze **15**, autobuze **2** și **2** autocare;
- autoutilitare transport persoane și mărfuri < de 3,5 to **211** și respectiv > de 3,5 to **13**;
- autospeciale de transport mărfuri: autobasculante **22**, autovidanje **42**, autoplatforme **28**, autocisterne **3**;
- autospeciale pentru transport greu: autoremorchere **3** și autotractoare cu semiremorcă **17**;
- autospeciale pentru ridicare și manipulare: automacarale **25** și autoscări **5**;
- alte autovehicule specializate: laborator de încercări și verificări echipamente pentru automatizări **1**;
- utilaje terasiere: buldozere **8**, excavatoare pe șenile **2**, excavator pe roți **2**, buldoexcavatoare **15**, autogredere **3**, cilindru compactor **3**, încărcător frontal **12**;
- alte utilaje: tractoare rutiere **95**, stivuitoare **11**, autopropulsate curățenie **3**;
- alte vehicule: remorci transport greu, semiremorci și remorci pentru tractoare **81**.

Având în vedere dinamica activității de explorare-producție gaze desfășurate de Romgaz, pe termen mediu (cca.5 ani) perspectiva dezvoltării STTM în realizarea obiectului de activitate trebuie concretizată prin determinarea în permanență a metodelor și măsurilor care rezultă din asigurarea unor servicii de calitate și în condiții de eficiență economică.

Din numericul de **716** de vehicule existente în parcul STTM la data de **31.12.2021**:

- **22** autovehicule au sunt aprobate pentru scoatere din funcțiune;
- **34** autovehicule sunt propuse la scoatere din funcțiune.

Producția de energie electrică

CTE Iernut este un nod important în SEN (Sistemul Energetic Național), plasat în centrul țării, în județul Mureș, pe malul stâng al râului Mureș, între localitățile Iernut și Cuci, cu facilități de alimentare cu gaz metan, apă industrială și de evacuare a puterii.

CTE Iernut este exploatată prin Sucursala de Producție Energie Electrică (SPEE) din cadrul Romgaz.

CTE Iernut are o putere instalată de 800 MW, având în componență 6 grupuri energetice: 4 grupuri de câte 100 MW de fabricație cehoslovacă și 2 grupuri de câte 200 MW de fabricație sovietică. Grupurile au fost puse în funcțiune între anii 1963 și 1967. Având în vedere demararea lucrărilor de investiție la Centrala cu Ciclu Combinat de 430 MW și necesitatea asigurării condițiilor corespunzătoare desfășurării lucrărilor de execuție la circuitul de răcire aferent, în luna noiembrie 2019, a fost retras definitiv din exploatare grupul 6 de 200 MW.

În luna ianuarie 2019, au fost retrase definitiv din exploatare comercială grupurile 2 și 3 de câte 100 MW, iar în luna noiembrie 2019 a urmat grupul 1 (de 100 MW), toate fiind retrase pentru motivul neîncadrării la condițiile de mediu. Astfel, la sfârșitul anului 2020, SPEE Iernut deține licență de exploatare comercială pentru 2 grupuri energetice: 1 grup de 100 MW și 1 grup de 200 MW.

În anul 2021, la SPEE Iernut a funcționat doar grupul energetic nr.5 de 200 MW, grupul energetic nr.4 de 100 MW fiind retras din exploatare ca urmare a faptului că nu se încadrează în valorile limită de emisie, respectiv NO_x, prevăzute în reglementările în vigoare.

Proiectul Cojocna a apărut ca o necesitate stringentă de a găsi o cale de a produce cu titlu experimental o serie de sonde rezultate în urma forajelor de explorare, în vederea determinării, cât mai riguros posibil, a potențialului productiv a respectivei zone. Sondele erau situate la mare distanță atât între ele cât și la mare distanță de Sistemul Național de Transport gaze naturale (SNT).

Astfel, gazele provenite din sondele 1 Palatca, 1 și 2 Vaida sunt utilizate ca și gaze de combustie pentru două agregate de producere a energiei electrice, fiecare având puterea de 1,5 MW.

4.2. Activitatea investițională

Investițiile joacă un rol deosebit în menținerea declinului producției, atât prin descoperirea de noi rezerve cât și prin îmbunătățirea gradului de recuperare actual prin reabilitarea, dezvoltarea și modernizarea facilităților existente.

La nivelul anului 2021 **Grupul Romgaz** a realizat investiții în valoare de 459,32 mil.lei, realizările fiind cu 27,93% (177,98 mil.lei) mai mici decât cele aferente anului 2020 și reprezintă cca.34% din valoarea investițiilor programate.

Societatea a realizat în perioada 2017-2021 investiții în valoare de 3,82 mld.lei, astfel:

Anul	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Valoare (mii lei)	781.768	1.150.349	866.218	601.800	417.658	3.817.793

Pentru anul 2021 Romgaz a prevăzut realizarea unui program de investiții cu un buget total de 1.292,5 mil.lei, fundamentat în cea mai mare parte pe obiective ce vizează compensarea declinului natural și producerea de energie electrică, astfel:

- continuarea lucrărilor de cercetare geologică prin noi foraje de explorare pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale;
- dezvoltarea potențialului de producție prin asigurarea de noi capacități pe structurile existente (foraj sonde de exploatare, instalații tehnologice de suprafață, stații de uscare, stații de comprimare, comprimare în câmpurile de gaze), îmbunătățirea performanțelor instalațiilor și echipamentelor aflate în dotare, în scopul asigurării creșterii siguranței în operare, reducerea consumurilor energetice și eficientizarea exploatării optime a zăcămintelor de gaze;
- modernizarea și re tehnologizarea construcțiilor, instalațiilor și echipamentelor din dotare, precum și achiziția de noi echipamente și instalații performante specifice activității de bază;
- achiziția de utilaje specifice pentru asigurarea transportului tehnologic și mentenanței activității de bază și menținerea în condiții optime a infrastructurii de drumuri în câmpurile de gaze.

În cifre absolute, cheltuielile de investiții în anul 2021 au atins nivelul de 417.658 mii lei, ceea ce reprezintă:

- ↳ 69,5% comparativ cu nivelul realizărilor înregistrate în anul 2020;
- ↳ 32,3% din nivelul planificat.

Investițiile au fost finanțate după cum urmează:

- surse proprii și surse atrase din Programul Național de Investiții (în procent de cca.22% din cheltuielile eligibile) pentru "Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine de gaze"; și
- exclusiv din surse proprii pentru celelalte obiective de investiții aprobate.

Din punctul de vedere al realizărilor fizice aferente perioadei analizate, au fost finalizate obiectivele începute în anul precedent, s-au derulat activitățile de pregătire (proiectare, obținere terenuri, avize, acorduri, autorizații, achiziții) și a început execuția pentru o parte din obiectivele noi și s-au executat lucrările de modernizare și reparații capitalizabile la sondele aflate în exploatare.

Valoarea mijloacelor fixe puse în funcțiune în perioada analizată a fost de 350,09 milioane lei.

În tabelul următor sunt prezentate investițiile realizate în anul 2021, pe structura Anexei 4 la BVC, comparativ cu cele realizate în anul 2020 și respectiv cele programate:

mii lei

Nr. crt.	Capitol investiții	2020	2021		% 2021/2020
			Program	Realizat	
0	1	2	3	4	5=4/2x100
1.	Investiții în curs – total, din care:	204.843	187.839	78.688	38,41
1.1	Lucrări de explorare, exploatare gaze naturale	203.990	180.528	76.854	37,68
1.2	Susținerea capacității de înmagazinare subterană a gazelor naturale	0	0	0	0,0
1.3	Lucrări de protecția mediului înconjurător	853	7.311	1.834	215,01
2.	Investiții noi – total, din care:	105.196	143.702	65.462	62,23
2.1	Lucrări de explorare, exploatare gaze naturale	105.000	135.847	64.767	61,68

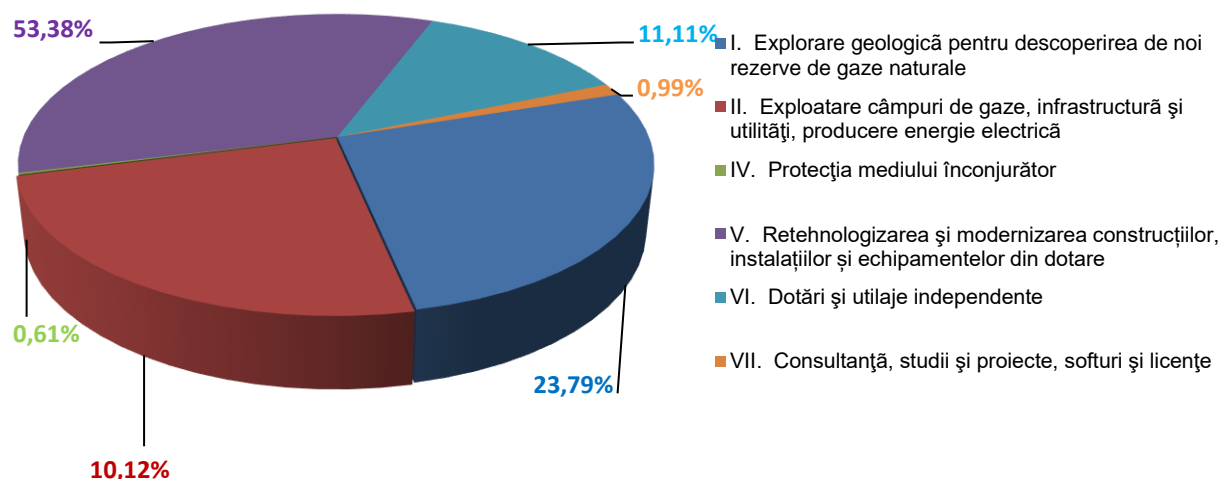
2.2	Susținerea capacității de înmagazinare subterană a gazelor naturale	0	0	0	0,00
2.3	Lucrări de protecția mediului înconjurător	196	7.855	695	354,59
3.	Investiții în imobilizări corporale existente	206.677	319.170	222.957	107,88
4.	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	77.270	128.727	46.415	60,07
5.	Alte investiții (studii, licențe, softuri, imobilizări financiare etc.)	7.814	513.062	4.136	52,93
*	TOTAL	601.800	1.292.500	417.658	69,40

Situația realizărilor pe capitolele Programului de Investiții al Romgaz pentru anul 2021, este următoarea:

mii lei

Capitol investiții	Program 2021	Realizări la 31.12.2021	%
1	2	3	4=3/2x100
I. Lucrări de explorare geologică pentru descoperirea de noi rezerve de gaz metan	149.057	99.360	66,66%
II. Lucrări de foraj de exploatare, punere în producție sonde, infrastructură și utilități și producere energie electrică	167.318	42.261	25,26%
IV. Lucrări de protecția mediului înconjurător	15.166	2.529	16,68%
V. Retehnologizarea și modernizarea instalațiilor și echipamentelor din dotare	319.170	222.957	69,86%
VI. Dotări și utilaje independente	128.727	46.415	36,06%
VII. Cheltuieli pentru studii și proiecte	513.062	4.136	0,81%
TOTAL	1.292.500	417.658	32,31%

În figura următoare este prezentată structura investițiilor realizate în cursul anului 2021:



O sinteză privind obiectivele fizice realizate ne indică faptul că într-o măsură semnificativă obiectivele stabilite au fost realizate.

Nr. crt.	Obiective fizice principale	Planificat	Realizat
1.	Execuție foraj explorare	20 sonde	5 sonde finalizate 3 sonde în execuție foraj 2 sonde în achiziție execuție lucrări de foraj 5 sonde în pregătire pentru achiziția execuție lucrări de foraj
2.	Proiectare foraj	34 sonde	24 sonde în proiectare/reproiectare

Nr. crt.	Obiective fizice principale	Planificat	Realizat
3.	Execuție foraj exploatare	3 sonde	1 sondă finalizată 1 sondă în execuție lucrări de foraj 1 sondă în achiziție execuție lucrări de foraj
4.	Execuție instalații tehnologice (IT) – sonde rămase pe gaze	realizarea a 30 instalații tehnologice pentru punerea în producție a 36 sonde rămase pe gaze	- 9 IT finalizate; - 3 IT în execuție; - sunt în curs de achiziție a execuției 6 IT pentru punerea în funcțiune a 9 sonde; - 11 IT în curs de obținere avize și teren, pentru punerea în producție a 15 sonde; - 10 IT în curs de elaborare studii de fezabilitate sau proiecte tehnice pentru punerea în producție a 10 sonde;
5.	Reparații capitalizabile sonde, reechipări și reactivări sonde	cca. 160 sonde, corelat cu programul anual stabilit cu ANRM	s-a intervenit la 162 sonde, lucrări executate în regie proprie de către SIRCOSS
6.	Achiziții echipamente și instalații performante specifice activității de bază	Autocisternă pentru transport azot; instalație trifazică de refulare, măsurare și separare gaze 700 bar; agregate de cimentare ACF 700; automăsurătoare parametri sondă; instalație tubing flexibil 1 ½ x 3500 m; unități de prevenire 7 9/16 x 700 bar și 7 9/16 x 350 bar etc.	S-au recepționat: Excavator pe roți multifuncțional Automăsurătoare parametri sondă Autocisternă pentru transport azot Instalație tubing flexibil 1 ½ x 3500 m
7.	Producția de energie electrică	Continuarea lucrărilor la CTE lernut	A fost achitat tariful de racordare la rețeaua electrică. Contractul de execuție a fost reziliat. Se caută soluții de finalizare a investiției.

8. Asocieri

Planificat	Realizat
Raffles Energy SRL: - pregătire teren și obținere autorizații pentru sonda 1 Voitinel; - achiziție generator pentru sonda 1 Voitinel; - facilități de suprafață;	- Perimetrul EIII-1 Brodina- Arealul Gazeifer Bilca Prin intermediul facilităților de procesare Grup Bilca E III-1 s-a desfășurat doar activitate de procesare gaze care provin în totalitate din blocul Suceava, titular Raffles. - Perimetrul EIII-1 Brodina – Arealul Gazeifer Non Bilca În curs de finalizare lucrările pentru introducerea în exploatare a sondei 1 Voitinel în conformitate cu schimbările legislative dictate de Comisia Europeană și transpuse în legislația din România prin ordinele ANRE nr. 208/2018 și nr.5/2019, respectiv condițiile pe care trebuie să le îndeplinească grupul motor-generator pentru instalația Gas to Power. - Perimetrul Bacau A fost stabilit regimul de funcționare al generatorului de energie electrică sonda 1 Lilieci. Intervalele orare corespund prețurilor maxime pentru valorificarea energiei electrice prin vânzare pe platforma PZU. În anul 2021 generatorul a funcționat conform programului previzionat, cu mici întreruperi pentru mentenanță.
Lukoil: -refacerea și expertizarea modelului economic al Proiectului în vederea pregătirii adoptării deciziei de investiții	-Prin incheierea 13215/29.09.21 ANRM a aprobat pe o perioada de 5 ani, programul de evaluare-confirmare a resurselor de gaze aferente structurii LIRA

referitoare la continuarea lucrărilor în cadrul perimetrului	
Amromco: - foraj sonde; - facilități de suprafață; - reparații sonde; - cheltuieli pentru abandonare sonde	- S-a forat sonda 122 Balta Albă cu rezultat negativ; sonda este propusă pentru abandonare; - Sonda 120 Frasin-Brazi - au fost efectuate lucrări de reparații capitale; - Sonda 206 Bibești - au fost efectuate lucrări de reparații capitale; -au fost abandonate sondele și demolată infrastructura de suprafață aferente zăcămintelor la care s-a renunțat la concesiune.
Slovacia: -Consiliul de Admistratie Romgaz a aprobat dizolvarea Sucursalei Bratislava	- Sucursala a fost dizolvată cu data de 31.12.2021.

Dezvoltare CTE Iernut

Una din direcțiile strategice principale ale Romgaz, prevăzute în “Strategia de dezvoltare pentru perioada 2015-2025”, a fost consolidarea poziției pe piețele de furnizare a energiei. În speță, în domeniul producerii de energie electrică Romgaz și-a propus “eficientizarea activității prin realizarea unor investiții pentru creșterea randamentului Centralei termoelectrice (CTE) Iernut la minim 55%, încadrarea în cerințele de mediu (emisii NOX, CO₂) și mărirea siguranței de exploatare”.

Ca urmare, un obiectiv deosebit de important îl constituie „Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi, cu ciclu combinat cu turbine cu gaze”, care avea ca termen de punere în funcțiune finele anului 2020.

În anul 2021, prin notificarea de reziliere nr. 10872/02.04.2021, Romgaz a înțeles să reziliere Contractul de lucrări nr.13384/31.10.2016 între Romgaz și Asociera formată din DURO FELGUERA S.A. și ROMELECTRO S.A, având în vedere încălcarea constantă a obligațiilor contractuale asumate de către Asociera, aceasta nefinalizând lucrările în termenul stabilit prin Actul Adițional nr. 15/26.05.2020 adică 26 decembrie 2020.

Romgaz a întreprins ulterior toate demersurile necesare pentru identificarea soluțiilor optime de finalizare a lucrărilor rămase de executat, astfel:

- Protocolul nr.11418/08.04.2021 și actele adiționale nr.1-4 la acesta, prin care au fost suspendate efectele Notificării de reziliere, în mod succesiv, până la data de 16.06.2021;
- Rezilierea efectivă a Contractului ca urmare a eșuării negocierilor dintre părți începând cu 17.06.2021;
- Decizia nr. 833/08.08.2021 de numire a Echipei de Management Proiect (EMP) pentru finalizarea acestui proiect complex prin care au fost stabilite atribuțiile specifice EMP precum și alte atribuții necesare și utile în cadrul proiectului Finalizare-Centrală electrică cu ciclu combinat cu gaze SNGN ROMGAZ – SPEE Iernut (gestionarea tuturor activităților necesare, recepții parțiale ale lucrărilor executate în baza Contractului nr.133843/31.10.2016, elaborarea Caietului de Sarcini și a documentelor necesare atribuirii Contractului de consultanță de servicii de management proiect și supervizare, identificarea procedurilor de achiziție, elaborarea tuturor documentelor și documentațiilor necesare finalizării lucrărilor rămase de executat).

Principalele cauze care au generat întârzieri în realizarea obiectivelor cuprinse în Programul de Investiții pe anul 2021, cu impact direct în nivelul realizării acestuia au fost:

- neplata avansului pentru Asocieri Neptun Deep – Achiziție acțiuni Exxon Mobile Exploration and Production Romania Limited;
- ofertele depuse la unele proceduri de achiziție au depășit valoarea estimată/bugetată a obiectivelor de investiții, fiind necesară reluarea acestora;
- finalizarea unor proceduri de achiziție a fost decalată/întârziată;
- livrări cu întârziere ale unor mijloace fixe (utilaje independente și dotări specifice);
- lucrări de reparații capitalizabile executate cu întârziere (se percep penalități de întârziere);
- Asocieri Lukoil - s-a decis că nu se va intra în faza a doua, care cuprindea și forajul a două sonde;
- întârzieri înregistrate în finalizarea contractului, în contextul crizei provocate de pandemia de COVID -19, pentru obiectivul „Servicii de configurare, programare MAIS, BI, Hyperion”;
- întârzieri în derularea activităților în relația cu instituțiile avizatoare și în aprovizionarea cu materiale din import (material tubular) - efect pandemie Covid 19;

- neobținerea sau obținerea cu termene suplimentare față de cele planificate a contractelor de închiriere/cumpărare terenuri datorate modificărilor legislative și a lipsei actelor de proprietate (termene întârziate pentru decizii scoatere teren din circuitul agricol - Ministerul Agriculturii);
- derularea pe perioadă îndelungată a activităților de reproiectare (pentru unele obiective), respectiv întâzieri la achiziții lucrări foraj – datorate contestațiilor formulate de ofertanți;
- dificultăți în obținerea de autorizații de construire pentru unele obiective (ex: foraj sonda 9 Urziceni, foraj sonda 2 Linia Dealului, sonda 3 Ștefănești, colector Merii - sector jud. Ialomița);
- întreruperea execuției lucrărilor la obiectivul „Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale noi cu turbine cu gaz” generată de divergențele apărute în relația cu partenerii de contract care au dus la rezilierea contractului;
- decizia conducerii executive de reanalizare a fondului de sonde de explorare, aflate în diverse stadii de pregătire/promovare, ca urmare a analizelor interne coordonate de Direcția Explorare-Evaluare, a reconsiderării ipotezelor geologice de lucru și a regândirii strategiei de explorare prin luarea în calcul a contingenței sondelor de explorare vizavi de sondele considerate cheie din punctul de vedere al viabilității conceptelor geologice.

Realizarea obiectivelor de investiții pentru care s-au înregistrat nerealizări/întârzieri în anul 2021 va continua în anul investițional 2022.

În anul 2021, **Filiala Depogaz** a avut un program de investiții aprobat în valoare de 50.000 mii lei și a realizat 41.665,26 mii lei, ceea ce reprezintă un procent de 83,31% din acesta, astfel:

Nr. crt.	Specificații	Program	Realizări
1.	Activități de cercetare pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale	0	0
2.	Exploatarea câmpurilor și depozitelor subterane de gaze, infrastructură și utilități în câmpuri și depozite	1.531	690,00
3.	Activități pentru înmagazinarea subterană a gazelor naturale	500	260,00
4.	Ameliorarea și protecția mediului	0	0
5.	Modernizarea și re tehnologizarea instalațiilor și echipamentelor din dotare, a infrastructurii de suprafață, a utilităților	43.823	38.554,38
6.	Dotări și utilaje independente	1.069	734,44
7.	Cheltuieli pentru consultanță, studii și proiecte, soft, licențe și brevete, etc.	3.077	1.416,44
*	TOTAL GENERAL	50.000	41.665,26

Investițiile au fost finanțate integral din surse proprii.

În perioada de raportare au fost puse în funcțiune mijloace fixe în valoare de 41.106 mii lei.

Principalele obiective la care s-au înregistrat realizări în anul 2021 au fost:

- Proiectare pentru Foraj sonde Bilciurești – 640 mii lei;
- Modernizare sistem de măsură gaze Depozit Bilciurești – 1.565 mii lei;
- Studiu de fezabilitate Depozit Ghercești – 521 mii lei;
- Stație de uscarea gaze cu trietilenglicol Grup 145 Ghercești – 34.969 mii lei;
- Automatizarea descărcării separatoarelor de ulei la SC Butimanu – 600 mii lei;
- Buclă reglare aspirație compresoare în ciclul de extracție la SC Sărmășel – 505 mii lei.

V. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE

Romgaz – societate listată la Bursa de Valori București și London Stock Exchange

Prin HG nr.831/2010⁷ s-a aprobat “vânzarea de către Ministerul Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri, prin Oficiul Participațiilor Statului și Privatizării în Industrie, prin ofertă publică secundară inițială, a unui pachet de acțiuni administrat la Societatea Națională de Gaze Naturale “Romgaz” - S.A. Mediaș, reprezentând 15 % din capitalul social al acestei societăți naționale”.

În data de 12 noiembrie 2013, Romgaz a fost listată la Bursa de Valori București (BVB) și la Bursa de Valori Londra (London Stock Exchange – LSE). Începând cu această dată acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața reglementată administrată de BVB sub simbolul “**SNG**” și pe piața reglementată administrată de LSE, sub formă de GDR-uri emise de The Bank of New York Mellon (1 GDR = 1 acțiune), sub simbolul “**SNGR**”.

În tabelul de mai jos sunt prezentați în evoluție o serie de indicatori specifici, cu mențiunea că numărul de acțiuni s-a menținut la același nivel de la listare și până în prezent, respectiv 385.422.400:

Nr. crt.	Specificații	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Capitalizare bursieră ⁸ *mil.lei	13.178	14.018	10.483	9.636	12.064	10.714	14.299	10.830	15.031
	*mil.Euro	2.952	3.127	2.315	2.122	2.589	2.297	2.992	2.224	3.038
2.	Preț maxim (lei)	35,60	36,37	36,55	27,55	33,95	38,20	38,40	37,70	39,00
3.	Preț minim (lei)	33,80	32,41	26,30	21,60	25,10	27,80	27,35	25,75	28,35
4.	Preț la sfârșitul anului (lei)	34,19	35,36	27,20	25,00	31,30	27,80	37,10	28,10	39,00
5.	Profit net pe acțiune (lei)	2,58	3,66	3,10	2,66	4,81	3,53	2,83	3,24	4,97
6.	Dividend brut pe acțiune (lei)	2,57	3,15	2,70	5,76 ¹⁾	6,85 ²⁾	4,17 ²⁾	1,61 ⁴⁾	1,79 ⁵⁾	3,80 ⁶⁾
7.	Randamentul dividendului (6./4.x100)	7,5%	8,9%	9,9%	23,0%	21,9%	15,0%	4,3%	6,4%	9,7%
8.	Curs de schimb (lei/Euro)	4,4639	4,4834	4,5285	4,5411	4,6597	4,6639	4,7785	4,8694	4,9481

¹⁾ Dividendul brut pe acțiune de 5,76 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2016 (2,40 lei/acțiune), din dividendul brut suplimentar rezultat din repartizarea rezultatului reportat (1,42 lei/acțiune) și din dividendul suplimentar acordat în temeiul prevederilor art.II și III din OUG nr.29/2017, repartizat din rezervele societății reprezentând surse proprii de finanțare (1,94 lei/acțiune).

²⁾ Dividendul brut pe acțiune de 6,85 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2017 (4,34 lei/acțiune), din dividendul brut suplimentar rezultat din repartizarea rezultatului reportat (0,65 lei/acțiune) și din dividendul suplimentar acordat în temeiul prevederilor art.II și III din OUG nr.29/2017, repartizat din rezervele societății reprezentând surse proprii de finanțare (1,86 lei/acțiune).

³⁾ Dividendul brut pe acțiune de 4,17 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2018 (3,15 lei/acțiune), din dividendul brut suplimentar rezultat din repartizarea rezultatului reportat (0,08 lei/acțiune) și din dividendul suplimentar acordat în temeiul prevederilor art.43 din OUG nr.114/2018 (0,94 lei/acțiune).

⁴⁾ Dividendul brut pe acțiune de 1,61 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2019 (1,39 lei/acțiune) și din dividendul brut suplimentar rezultat din repartizarea rezultatului reportat reprezentând valoarea amortizării mijloacelor fixe și valoarea mijloacelor fixe și proiectelor de investiții abandonate în anul de raportare și care au avut ca sursă de finanțare “cota de cheltuieli necesară dezvoltării și modernizării producției de gaze naturale” conform HG nr.168/1998, cu modificările și completările ulterioare (0,22 lei/acțiune).

⁵⁾ Dividendul brut pe acțiune de 1,79 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2020 (1,63 lei/acțiune) și din dividendul brut suplimentar rezultat din repartizarea rezultatului reportat reprezentând valoarea amortizării mijloacelor fixe și valoarea mijloacelor fixe și proiectelor de investiții abandonate în anul de raportare și care au avut ca sursă de finanțare “cota de cheltuieli necesară dezvoltării și modernizării producției de gaze naturale” conform HG nr.168/1998, cu modificările și completările ulterioare (0,16 lei/acțiune).

⁶⁾ Dividendul brut propus de 3,80 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2021 în valoare de 3,62 lei/acțiune și din dividendul brut suplimentar de 0,18 lei/acțiune rezultat din repartizarea rezultatului reportat reprezentând valoarea amortizării mijloacelor fixe și valoarea mijloacelor fixe și proiectelor de investiții abandonate în anul de raportare și care au avut ca sursă de finanțare “cota de cheltuieli necesară dezvoltării și modernizării producției de gaze naturale” conform HG nr.168/1998, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2021, prețurile de tranzacționare a acțiunilor au avut o evoluție oscilantă, în general în creștere, începând cu luna ianuarie când s-a înregistrat valoarea minimă a perioadei, 28,35 RON/acțiune (în 05.01.2021) și până la sfârșitul lunii decembrie, când valoarea maximă a fost atinsă în ultimele zile de tranzacționare ale anului, respectiv 29.12.2021 și 30.12.2021 (39 RON/acțiune). De remarcat este faptul că prețul acțiunii de 39 RON reprezintă valoarea maximă din perioada de tranzacționare a acțiunii Romgaz pe Bursa de Valori București (noiembrie 2013 – decembrie 2021).

⁷ HG nr.831 din 4 august 2010 privind aprobarea strategiei de privatizare prin ofertă publică a Societății Naționale de Gaze Naturale “Romgaz” – S.A. Mediaș și a mandatului instituției publice implicate în derularea acestui proces.

⁸ Calculată pe baza prețului de închidere din ultima zi de tranzacționare din anul respectiv, respectiv pe baza cursului de schimb comunicat de BNR și valabil în ultima zi de tranzacționare din anul respectiv

Prețul mediu al anului 2021 este 33,03 RON/acțiune, cea mai mare medie trimestrială fiind înregistrată în perioada octombrie - decembrie, respectiv 36,12 RON/acțiune. În data de 30 decembrie 2021, prețul acțiunii a fost cu 37,08% mai mare decât prețul înregistrat în prima zi de tranzacționare a anului.

Evoluția crescătoare a prețului acțiunilor a fost determinată, în special, de rezultatele pozitive ale activității defășurate de societate în anul 2021, evidențiate în rapoartele periodice din cursul anului (T1, S1 și T3), de informațiile cu privire la achiziția de către Romgaz a acțiunilor ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited⁹, precum și de recomandarea “strong buy” făcută de Swiss Capital în data de 6 decembrie 2021. Scăderi ale prețului acțiunilor s-au înregistrat în lunile iunie 2021 (după ex-date pentru dividende 2020) și noiembrie 2021, când bursele europene (inclusiv BVB) au fost afectate de descoperirea, în Africa de Sud, a unei noi variante a virusului SARS-CoV-2 deosebit de contagioasă.

CertIFICATELE Globale de Depozit (GDR-uri), tranzacționate pe Bursa de Valori Londra, au înregistrat un trend asemănător acțiunilor, în special dacă se ia în considerare și evoluția cursului de schimb USD-RON, care a crescut în anul 2021 cu 10,35%.

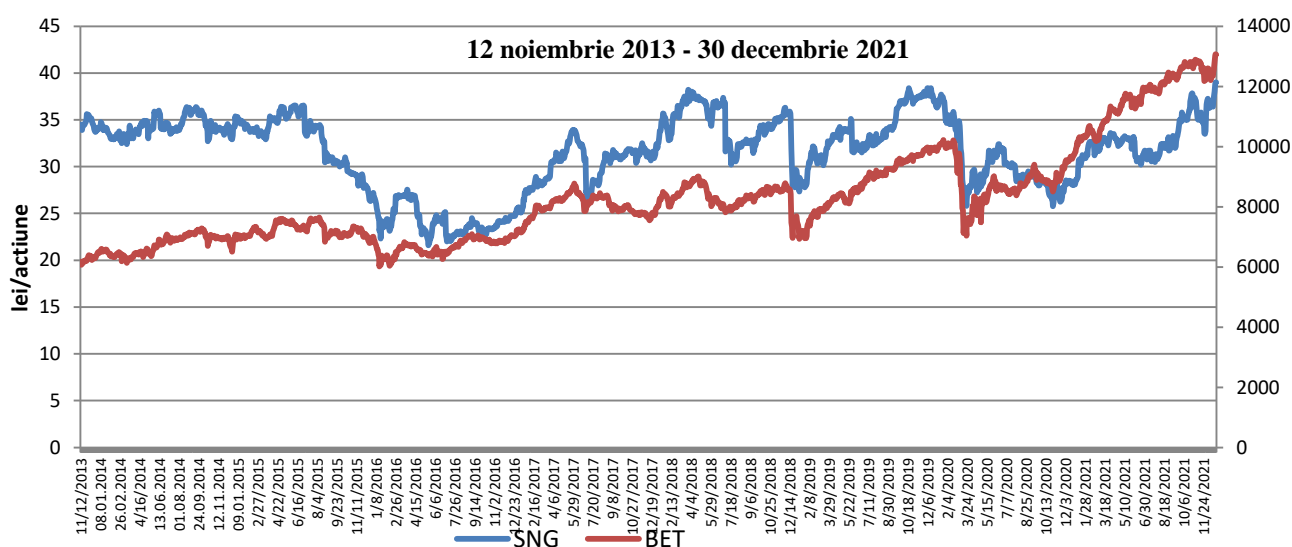
Prețul mediu anual al GDR-urilor este 7,70 USD/GDR, respectiv 32,07 RON/GDR, cu valorile minimă și maximă a perioadei (raportate la USD) înregistrate în trimestrul 4 2021, respectiv 6,20 USD (27,07 RON) în 16 decembrie (în urma unei tranzacții efectuate la sfârșitul sesiunii zilnice) și 8,80 USD (38,39 RON) în 2 noiembrie.

Ca urmare a creșterii cursului valutar USD-RON în anul 2021, în 31 decembrie prețul de tranzacționare al GDR-urilor a fost 8,20 USD, în echivalent 35,84 RON, în creștere față de începutul anului cu 17,14% în USD, respectiv 29,26% în RON.

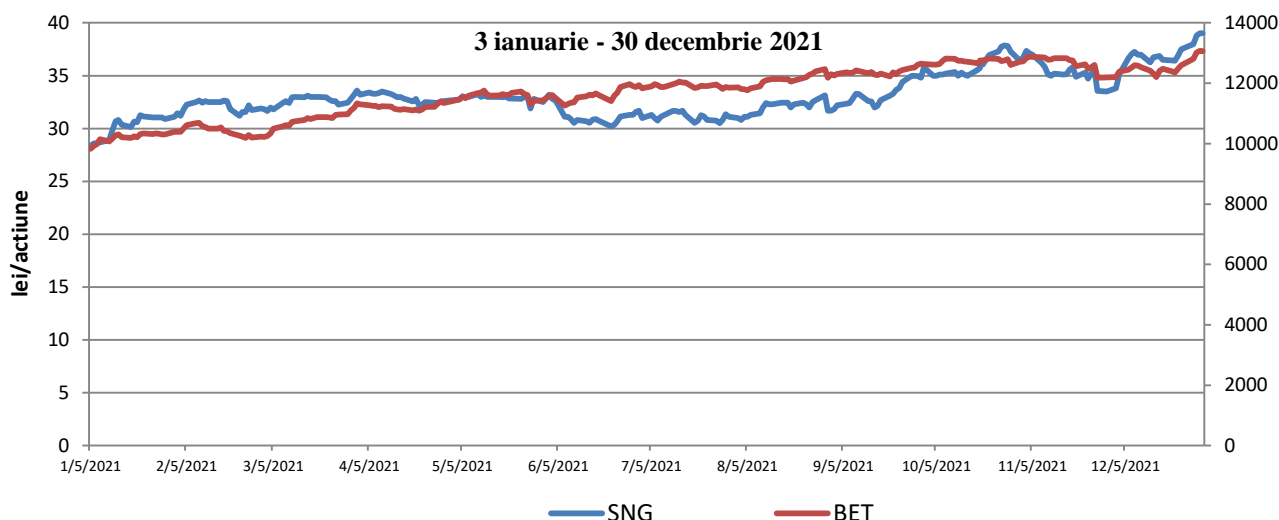
De la data listării societății și până în prezent, Romgaz este considerată o companie atractivă pentru investitori și ocupă un loc însemnat în topul emitenților locali, fiind inclusă în indicii de tranzacționare ai BVB la sfârșitul anului 2021, după cum urmează:

- Locul 3 după capitalizarea bursieră în topul emitenților din categoria Premium a BVB. Cu o capitalizare bursieră la 31 decembrie 2021 de 15.031,47 milioane lei, respectiv 3.037,82 milioane Euro, Romgaz este a treia cea mai mare companie listată din România, fiind precedată de OMV Petrom cu o capitalizare de 28.265,41 mil.lei (5.712,37 mil.Euro) și de Banca Transilvania cu o capitalizare de 16.283,59 milioane lei (3.290,87 milioane EUR);
- Locul 4 după valoarea totală a tranzacțiilor din anul 2021 în topul emitenților din categoria Premium a BVB (596,70 mil.lei), după Banca Transilvania, OMV Petrom și Fondul Proprietatea;
- Ponderi de 8,13 % și 7,98% în indicii BET (top 15 emitenți) și respectiv BET-XT (top 25 emitenți), 28% în indicele BET-NG (energie și utilități) și 8,13% în indicele BET-TR (BET Total Return).

Evoluțiile cotațiilor acțiunilor Romgaz comparativ cu indicii BET, de la listare și până la 31 decembrie 2021, sunt prezentate în figurile următoare:



⁹ Publicarea informării cu privire la transmiterea către Exxon a ofertei angajate de achiziție, din 31 martie 2021 și aprobarea tranzacției de achiziție de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Romgaz, din data de 9 decembrie 2021.



5.1. Politica privind dividendele

Valoarea dividendelor care urmează a fi distribuite acționarilor se stabilește de către Adunarea Generală a Acționarilor, ținând seama de prevederile legale specifice.

Astfel, conform **OG nr.64/2001**¹⁰ aprobată prin *Legea nr.769/2001*, cu modificările și completările ulterioare, art.1, alin.(1), lit.f), profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în procent de *minimum* 50% sub formă de dividend.

Astfel, procentul luat în calcul la repartizarea profitului anului 2021 sub formă de dividende este de 76,48%.

Prin derogare de la dispozițiile Legii nr.31/1990 conform cărora dividendele trebuie plătite în termen de cel mult șase luni de la data aprobării situațiilor financiare anuale, societățile cu capital majoritar de stat au obligația, potrivit dispozițiilor OG nr.64/2001, să vireze dividendele cuvenite acționarilor *în termen de 60 de zile* de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale la organele fiscale competente.

Conform prevederilor **OUG nr.29/2017**¹¹:

- ☐ “Sumele repartizate în anii anteriori la alte rezerve în condițiile art.1 alin.(1) lit.g) din Ordonanța Guvernului nr.64/2001 [...], existente la data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, se pot redistribui sub formă de dividende [...]” -art.II;
- ☐ “Începând cu aprobarea situațiilor financiare ale anului 2016, la entitățile prevăzute la art.1 alin.(1) din Ordonanța Guvernului nr.64/2001, [...], rezultatul reportat existent în sold la data de 31 decembrie a fiecărui an poate fi distribuit sub formă de dividende” - art.III alin.(1).

Situația dividendelor perioadei 2019-2021 este prezentată în tabelul de mai jos:

Specificații	2019	2020	Propunere 2021
Dividende	620.530.064	689.906.096	1.464.605.120
Dividend brut pe acțiune (lei/acțiune)	1,61 ¹⁾	1,79 ²⁾	3,80 ³⁾
Rata de distribuire a dividendelor (%)	56,95	55,29	76,48
Număr de acțiuni	385.422.400	385.422.400	385.422.400

¹⁾ Dividendul brut pe acțiune de 1,61 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2019 în valoare de 1,39 lei/acțiune și din dividendul brut suplimentar de 0,22 lei/acțiune rezultat din repartizarea rezultatului reportat reprezentând valoarea amortizării mijloacelor fixe și valoarea mijloacelor fixe și proiectelor de investiții abandonate în anul de raportare și care au avut ca sursă de finanțare “cota de cheltuieli necesară dezvoltării și modernizării producției de gaze naturale” conform HG nr.168/1998, cu modificările și completările ulterioare.

²⁾ Dividendul brut de 1,79 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2020 în valoare de 1,63 lei/acțiune și din dividendul brut suplimentar de 0,16 lei/acțiune rezultat din repartizarea rezultatului reportat reprezentând valoarea amortizării mijloacelor fixe și valoarea mijloacelor fixe și proiectelor de investiții abandonate în anul de raportare și care au avut ca sursă de finanțare “cota de cheltuieli necesară dezvoltării și modernizării producției de gaze naturale” conform HG nr.168/1998, cu modificările și completările ulterioare.

¹⁰ Ordonanța Guvernului nr.64 din 30 august 2001 cu privire la repartizarea profitului la societățile cu capital majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

¹¹ Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.29 din 30 martie 2017 pentru modificarea art.1 alin.(1) lit.g) din Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome și pentru modificarea art.1 alin.(2) și (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

****) Dividendul brut propus de 3,80 lei este format din dividendul brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2021 în valoare de 3,62 lei/acțiune și din dividendul brut suplimentar de 0,18 lei/acțiune rezultat din repartizarea rezultatului reportat reprezentând valoarea amortizării mijloacelor fixe și valoarea mijloacelor fixe și proiectelor de investiții abandonate în anul de raportare și care au avut ca sursă de finanțare "cota de cheltuieli necesară dezvoltării și modernizării producției de gaze naturale" conform HG nr.168/1998, cu modificările și completările ulterioare.

Reglementarea internă "Politica privind dividendele" a fost aprobată de către Consiliul de Administrație al societății în martie 2017 și este publicată în prezent pe pagina de internet www.romgaz.ro, secțiunea "Investitori – Guvernanta Corporativa – Documente de referință".

VI. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

6.1. Conducerea administrativă

Selecția și nominalizarea membrilor Consiliului de Administrație la nivelul Societății s-a realizat cu respectarea prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016 și a Normelor metodologice de aplicare (HG nr.722/2016).

Conducerea administrativă a societății la data 1 ianuarie 2021 avea următoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția în CA	Statut ^{*)}	Calificare profesională	Instituția unde lucrează
1	Jude Aristotel Marius	președinte	neexecutiv neindependent	jurist, MBA	SNGN Romgaz SA
2	Marin Marius-Dumitru	membru	neexecutiv independent	doctor inginer	MDM Consultancy Deva
3	Stan-Olteanu Manuela-Petronela	membru	neexecutiv neindependent	jurist	Secretariatul General al Guvernului
4	Balazs Botond	membru	neexecutiv neindependent	jurist	SNGN Romgaz SA
5	Simescu Nicolae Bogdan	membru	neexecutiv neindependent	inginer diplomat	SNGN Romgaz SA
6	Ciobanu Romeo Cristian	membru	neexecutiv independent	doctor inginer	Universitatea Tehnică Iași
7	Jansen Petrus Antonius Maria	membru	neexecutiv independent	economist	London School of Business and Finance

^{*)} - membrii Consiliului de Administrație au depus declarații de independență pe proprie răspundere, în conformitate cu prevederile Codului de Guvernare Corporativă al societății.

Prin Hotărârea nr.10 din **12 februarie 2021**, Consiliul de Administrație al societății ia act de demisia domnului Aristotel Marius Jude din funcția de Președinte CA și numește pe domnul Bogdan Nicolae Simescu să exercite temporar atribuțiile de Președinte al Consiliului de Administrație.

În cursul anului 2021 au avut loc modificări ale componenței Consiliului de Administrație. Astfel, în data de **11 martie 2021**, prin Hotărârea AGOA nr.1/2021, acționarii societății au desemnat ca administratori provizorii ai Romgaz următoarele persoane:

- ✍ Jude Aristotel Marius
- ✍ Simescu Nicolae Bogdan
- ✍ Stan Olteanu Manuela-Petronela
- ✍ Drăgan Dan Dragoș
- ✍ Niculescu George Sergiu
- ✍ Botond Balazs
- ✍ Sorici Gheorghe Silvan.

Prin Hotărârea nr.19 din 17 martie 2021, Consiliul de Administrație al societății numește pe domnul Drăgan Dan Dragoș în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație.

La data de 31 decembrie 2021 conducerea administrativă a avut următoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția în CA	Statut ^{*)}	Calificare profesională	Instituția unde lucrează
1	Drăgan Dan Dragoș	președinte	neexecutiv neindependent	economist	Ministerul Energiei
2	Jude Aristotel Marius	membru	executiv neindependent	jurist, MBA	SNGN Romgaz SA
3	Simescu Nicolae Bogdan	membru	neexecutiv neindependent	inginer	SNGN Romgaz SA
4	Stan-Olteanu Manuela-Petronela	membru	neexecutiv neindependent	jurist	Hidroelectrica SA
5	Balazs Botond	membru	neexecutiv neindependent	jurist	SNGN Romgaz SA

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția în CA	Statut ¹⁾	Calificare profesională	Instituția unde lucrează
6	Niculescu Sergiu George	membru	neexecutiv neindependent	jurist	Ministerul Energiei
7	Sorici Gheorghe Silvan	membru	neexecutiv independent	economist	SC Sobis Solution SRL

¹⁾ - membrii Consiliului de Administrație au depus declarații de independență pe proprie răspundere, în conformitate cu prevederile Codului de Governanță Corporativă al societății.

CV-urile administratorilor actuali ai companiei sunt prezentate pe pagina de internet a societății la www.romgaz.ro, secțiunea "Investitori – Governanta Corporativa – Structura Consiliului de Administrație".

Potrivit informațiilor furnizate de administratori **nu există nici un acord, înțelegere sau legătură de familie** între administratori și o altă persoană datorită căreia aceștia au fost numiți administratori.

La data de 31 decembrie 2021, administratorii societății care **dețin acțiuni în cadrul societății**, sunt următorii:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Numărul de acțiuni deținute	Pondere în capitalul social (%)
0	1	2	3
1	Drăgan Dan Dragoș	18.757	0,00486661
2	Niculescu George Sergiu	1.500	0,00038918
3	Simescu Nicolae Bogdan	30	0,00000778
4	Balasz Botond	11	0,00000285

6.2. Conducerea executivă

Director General (CEO)

Prin Hotărârea nr.1 din 13 ianuarie 2021, Consiliul de Administrație al Romgaz l-a revocat pe domnul **Constantin Adrian Volintiru** din funcția de director general, încetând astfel și contractul de mandat încheiat cu societatea. Până la numirea unui nou director general, conducerea Romgaz, inclusiv reprezentarea legală a societății, a fost exercitată temporar de către domnul Daniel Corneliu Pena, Director General Adjunct (cu mandat) al Romgaz.

Consiliul de Administrație al Romgaz, întrunit în ședința din data de 12 februarie 2021, prin Hotărârea nr.11 din 12 februarie 2021, a numit pe domnul **Aristotel Marius Jude** în funcția de Director General al SNGN Romgaz SA, începând cu data de 13 februarie 2021, pentru un mandat provizoriu de 2 luni.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.29 din 7 aprilie 2021, a aprobat prelungirea mandatului de Director General acordat domnului Aristotel Marius Jude pentru o perioadă de 4 luni, începând cu data de 13 aprilie 2021.

Prin Hotărârea nr.47 din 30 iunie 2021, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Aristotel Marius Jude în funcția de Director General al Romgaz pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 14 august 2021.

Prin Hotărârea nr. 67 din 2 noiembrie 2021, CA a numit pe domnul Aristotel Marius Jude în funcția de Director General al societății pentru o perioadă de 4 luni, începând cu data de 15 decembrie 2021, până la data de 15 aprilie 2022.

Director General Adjunct

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.32 din 26 august 2020, numește pe domnul **Daniel Corneliu Pena** în funcția de Director General Adjunct al SNGN Romgaz SA pentru o perioadă de 2 luni (cu mandat provizoriu), numirea intrând în vigoare începând cu data de 28 august 2020.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.41 din 14 octombrie 2020, a aprobat prelungirea cu 120 de zile a mandatului provizoriu al Directorului General Adjunct al SNGN Romgaz SA (cu mandat), domnul Daniel Corneliu Pena, respectiv până la data de 24 februarie 2021.

În data de 15 februarie 2021, Consiliul de Administrație a luat act de demisia domnului Daniel Corneliu Pena din funcția de Director General Adjunct (cu mandat) și a fost de acord cu încetarea mandatului.

Director Economic (CFO)

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.50 din 9 decembrie 2020, numește pe domnul **Răzvan Popescu** în funcția de Director Economic provizoriu al SNGN Romgaz SA, pentru o perioadă de 4 luni începând cu data de 14 decembrie 2020.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.30 din 7 aprilie 2021, numește în funcția de Director Economic pe domnul Răzvan Popescu pentru o perioadă de 4 luni, începând cu data de 14 aprilie 2021.

Prin Hotărârea nr.48 din 30 iunie 2021, CA numește în funcția de Director Economic pe domnul Răzvan Popescu pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 15 august 2021.

Prin Hotărârea nr. 68 din 2 noiembrie 2021, CA a numit pe domnul Răzvan Popescu, în funcția de Director Economic, pe o perioadă de 4 luni, începând cu data de 16 decembrie 2021, până la data de 16 aprilie 2022.

Alte persoane cu funcții de conducere cărora CA nu le-a delegat competențe de conducere:

Numele și prenumele	Funcția
ROMGAZ - sediu	
Tataru Argentina	Director Divizia Explorare - Producție
Grecu Marius Rares	Director Direcția Resurse Umane
Foidaș Ion	Director Direcția Producție
Sandu Mircea Valentin	Director Direcția Foraj
Sasu Rodica	Director Direcția Suport Explorare - Producție
Bîrsan Mircea Lucian	Director Direcția Tehnică
Pinca Gheorghe Ovidiu	Director Direcția Explorare - Evaluare
Veza Marius Leonte	Director Direcția Contabilitate
Bobar Andrei	Director Direcția Financiară
Boiarciuc Adrian	Director Direcția Tehnologia Informației
Lupă Leonard Ionuț	Director Direcția Achiziții
Chertes Viorel Claudiu	Director Direcția Reglementări
Moldovan Radu Costică	Director Direcția Comercializare Energie
Ioo Endre	Director Direcția Juridică
Mareș Adrian Alexandru	Director Direcția Strategie, Relații Internaționale, Fonduri Europene
Antal Francisc	Director Direcția Calitate, Mediu, S.U.I.
Achimeț Teodora Magdalena	Director Economic – Sucursala Mediaș
Boșca Mihaela	Director Economic – Sucursala Târgu-Mureș
Bordeu Viorica	Director Economic – SIRCOSS
Obreja Dan Nicolae	Director Economic – STTM Târgu-Mureș
Hățăgan Olimpiu Sorin	Director Economic – SPEE Iernut
Sucursala Mediaș	
Totan Constantin Ioan	Director Sucursală
Veress Tudoran Ladislau Adrian	Director Producție
Man Ioan Mihai	Director Tehnic
Sucursala Târgu Mureș	
Roiban Claudiu	Director Sucursală
Grațian Rusu	Director Producție
Ștefan Ioan	Director Tehnic
Sucursala Iernut	
Balazs Bela Atila	Director Sucursală
Oprea Maria Aurica	Director Comercial
Bircea Angela	Director Tehnic
SIRCOSS	
Rotar Dumitru Gheorghe	Director Sucursală
Gheorghiu Sorin	Director Tehnic
STTM	
Lucaci Emil	Director Sucursală
Cioban Cristian Augustin	Director Tehnic
Sucursala Drobeta Turnu - Severin	
Săceanu Constantin	Director Sucursală

Membrii conducerii executive a societății, cu excepția directorilor cu mandat (directorul general, directorul general adjunct și directorul economic), sunt salariați ai societății, fiind angajați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată.

Personalul de conducere și de execuție este angajat, promovat și concediat de către directorul general, în baza atribuțiilor delegate de către Consiliul de Administrație.

Conducerea administrativă și executivă a Filialei Depogaz se regăsește pe website-ul acesteia la adresa: <https://www.depogazploiesti.ro/ro/despre-noi/conducere>.

Conform informațiilor deținute, **nu există vreun acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii conducerii executive nominalizați mai sus și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive.**

În tabelul următor este prezentată **situația deținerilor de acțiuni ale societății de către conducerea executivă** la data de 31 decembrie 2021:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Numărul de acțiuni deținute	Pondere în capitalul social (%)
0	1	2	3
1	Ștefan Ioan	2.945	0,00076410
2	Dincă Ispasian Ioan	2.095	0,00054356
3	Obreja Dan Nicolae	1.200	0,00031135
4	Andrea Nicolae	200	0,00005189
5	Balasz Bela Atila	38	0,00000986

De asemenea, din conducerea executivă a Depogaz dețin acțiuni în cadrul societății domnul Cârstea Vasile – care deține un număr de 412 acțiuni, reprezentând o pondere de 0,00010690% în capitalul social și domnul Gîrlicel Victor Cristian – care deține un număr de 125 acțiuni, reprezentând o pondere de 0,00003243% în capitalul social.

Precizăm faptul că, după cunoștințele noastre, persoanele nominalizate la punctele 6.1. și 6.2. de mai sus **nu au fost implicate în ultimii 5 ani în litigii sau proceduri administrative**, referitoare la activitatea acestora în cadrul Romgaz, precum și acelea care privesc capacitatea respectivelor persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul Romgaz, exceptând litigiile izvorâte din punerea în aplicare a Deciziei nr.26/2016 emisă de Curtea de Conturi – Camera de Conturi Sibiu, având ca obiect recuperarea sumelor plătite nedatorat cu titlu de sporuri pentru lucru sistematic peste programul de lucru acordat persoanelor cu funcții de conducere și litigiile de dreptul muncii nr.235/102/2020 și 2751/85/2019^(*) (a se vedea “Situația litigiilor” postată pe website-ul Romgaz la adresa www.romgaz.ro → Investitori → Rapoarte anuale → 2021.

VII. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ CONSOLIDATĂ

7.1. Situația poziției financiare consolidate

Situațiile financiare consolidate ale Grupului Romgaz au fost întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană și prevederile Ordinului MFP nr.2.844/2016. În scopul întocmirii acestor situații financiare consolidate, moneda funcțională a Grupului este considerată a fi leul românesc (RON). IFRS adoptate de UE diferă în anumite privințe de IFRS emise de IASB; cu toate acestea, diferențele nu au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului pentru anii prezentați.

Situațiile financiare consolidate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, conform convenției costului istoric.

În tabelul de mai jos este prezentat rezumatul situației poziției financiare consolidate la 31 decembrie 2019, 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021:

Indicator	31.12.2019 (mii lei)	31.12.2020 (mii lei)	31.12.2021 (mii lei)	Variație (2021/2020)
0	1	2	3	4=(3-2)/2*100
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări corporale	5.543.177	5.613.122	5.240.697	-6,63%
Alte imobilizări necorporale	9.164	14.774	16.133	9,20%
Investiții în asociați	24.772	26.102	26.187	0,33%
Creanțe privind impozitul amânat	230.947	275.328	269.645	-2,06%
Alte investiții financiare	5.388	5.378	5.616	4,43%
Drept de folosință activ leasing	8.590	7.915	7.128	-9,94%
Total active imobilizate	5.822.038	5.942.619	5.565.406	-6,35%
Active circulante				
Stocuri	311.013	244.563	305.241	24,81%
Creanțe comerciale și alte creanțe	638.158	592.875	1.352.345	128,10%
Costul obținerii de contracte cu clienții	312	651	483	-25,81%
Alte active financiare	1.075.224	1.995.523	417.923	-79,06%
Alte active	42.485	68.023	67.962	-0,09%
Creanțe privind impozitul pe profit curent	-	-	3.201	n/a
Numerar și echivalent de numerar	363.943	416.913	3.580.412	758,79%
Total active circulante	2.431.135	3.318.548	5.727.567	72,59%
TOTAL ACTIVE	8.253.173	9.261.167	11.292.973	21,94%
CAPITALURI ȘI DATORII				
Capitaluri				
Capital emis	385.422	385.422	385.422	0,00%
Rezerve	1.587.409	2.251.909	2.998.975	33,17%
Rezultat reportat	5.201.222	5.149.919	5.596.756	8,68%
TOTAL CAPITALURI	7.174.053	7.787.250	8.981.153	15,33%
Datorii pe termen lung				
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare	114.876	128.690	156.420	21,55%
Provizioane	366.393	538.931	412.846	-23,40%
Venituri în avans	21.244	136.308	230.438	69,06%
Datorii leasing	8.285	7.845	7.211	-8,08%
Total datorii pe termen lung	510.798	811.774	806.915	-0,60%

Indicator	31.12.2019 (mii lei)	31.12.2020 (mii lei)	31.12.2021 (mii lei)	Variație (2021/2020)
0	1	2	3	4=(3-2)/2*100
Datorii pe termen scurt				
Datorii comerciale și alte datorii	109.910	89.132	71.317	-19,99%
Datorii privind contractele cu clienții	42.705	81.318	204.384	151,34%
Datorii cu impozitul pe profit curent	64.342	59.831	52.299	-12,59%
Venituri în avans	3.729	10.899	49	-99,55%
Provizioane	82.701	156.415	237.144	51,61%
Datorii leasing	694	767	810	5,61%
Alte datorii	264.241	263.781	938.902	255,94%
Total datorii pe termen scurt	568.322	662.143	1.504.905	127,28%
TOTAL DATORII	1.079.120	1.473.917	2.311.820	56,85%
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII	8.253.173	9.261.167	11.292.973	21,94%

ACTIVE IMOBILIZATE

Totalul activelor imobilizate a scăzut cu 6,35% la sfârșitul anului 2021 față de sfârșitul anului 2020, cu 377,2 milioane lei. Diminuarea este cauzată de cheltuieli cu amortizarea și deprecierea de valoare pentru proiecte abandonate mai mari decât investițiile din timpul anului 2021 și diminuării activului de dezafectare înregistrat ca urmare a reducerii provizionului de dezafectare a sondelor.

În 2021, Grupul a realizat investiții în valoare de 458,17 milioane lei, reprezentând 34,13% din nivelul bugetat.

ACTIVE CIRCULANTE

Activele circulante au crescut cu 2.409,02 milioane lei la data de 31 decembrie 2021, datorită majorării numerarului, echivalentelor de numerar și altor active financiare cu 1.585,9 milioane lei; această creștere se datorează unui volum mai mic al investițiilor față de anul precedent. Grupul intenționează să utilizeze acest surplus pentru activitățile investiționale prevăzute în strategia aprobată de acționari.

Stocuri

Stocurile au crescut la sfârșitul anului 2021 față de 31 decembrie 2020 cu 24,81%.

În cursul anului 2021 Romgaz a injectat în depozitele de înmagazinare o cantitate de gaze de 487,9 milioane mc, cantitatea de gaze extrasă fiind de 422,2 milioane mc.

Creanțe comerciale și alte creanțe

Creanțele comerciale au crescut în anul 2021 față de 31 decembrie 2020 cu 128,1% ca urmare a creșterii prețului la gaze pe piața liberă. În plus, Grupul a înregistrat o diminuare netă a deprecierei creanțelor comerciale de 349,99 milioane lei ca urmare a încasării în anii 2021 și 2022 (eveniment ulterior anului 2021) a unor sume restante.

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au înregistrat la sfârșitul anului 2021 o scădere de 0,60% față de 31 decembrie 2020.

În anul 2021 a fost încasată o sumă suplimentară de 94,1 milioane lei din Planul Național de Investiții pentru finanțarea investiției "Ciclu combinat cu turbine pe gaz" – Iernut (suma este prezentată ca „Venit în avans”). Tot în anul 2021, Guvernul României a hotărât prelungirea termenului de finalizare a investiției până la 30 iunie 2022, termenul de rambursare din Planul Național de Investiții fiind prelungit până la 31 decembrie 2022.

Diminuarea provizionului de dezafectare (inclusiv porțiunea pe termen scurt) cu 21,98% la 31 decembrie 2021 față de 31 decembrie 2020 a fost determinată de creșterea ratei de actualizare utilizate în calculul acestui provizion și diminuarea costurilor estimate de dezafectare a sondelor.

DATORII PE TERMEN SCURT

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 842,76 milioane lei, de la 662,14 milioane lei, cât se înregistrau la 31 decembrie 2020, la 1.504,91 milioane lei la sfârșitul anului 2021.

Datorii comerciale și alte datorii

Datoriile comerciale s-au diminuat față de 31 decembrie 2020 cu 19,99% datorită reducerii datoriilor față de furnizorii de investiții (-15,69 milioane lei) ca urmare a unui nivel mai redus al investițiilor din anul 2021.

Datorii privind contractele cu clienții

Aceste datorii reprezintă avansurile încasate de la clienți la 31 decembrie 2021 pentru livrări ce urmează a avea loc în anul 2022. Creșterea se datorează majorării prețului de vânzare al gazelor naturale comparativ cu anul precedent.

Alte datorii

Alte datorii au înregistrat o creștere semnificativă față de 31 decembrie 2020 de 255,94%. Cea mai mare parte a acestor datorii este reprezentată de redevența petrolieră datorată pentru trimestrul al patrulea și de impozitul pe venitul suplimentar aferent livrărilor lunii decembrie.

Provizioane

La 31 decembrie 2021, provizioanele pe termen scurt au înregistrat o creștere de 51,61% față de 31 decembrie 2020. Această creștere s-a datorat în principal provizionului constituit pentru plata certificatelor de emisii gaze cu efect de seră (154,9 milioane lei la 31 decembrie 2021, echivalentul a 377.905 certificate, față de 81,2 milioane lei la 31 decembrie 2020, echivalentul a 525.067 certificate).

În exercițiul financiar 2021 Grupul **nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță**.

7.2. Situația rezultatului global consolidat

Sinteza contului de profit și pierdere al Grupului pentru perioada 1 ianuarie-31 decembrie 2021, comparativ cu perioada similară a anilor 2019 și 2020, se prezintă astfel:

Indicator	Anul 2019 (mii lei)	Anul 2020 (mii lei)	Anul 2021 (mii lei)	Variație (2021/2020)
0	1	2	3	4=(3-2)/2*100
Cifra de afaceri	5.080.482	4.074.893	5.852.926	43,63%
Costul mărfurilor vândute	(107.800)	(18.617)	(281.589)	1.412,54%
Venituri din investiții	38.124	47.845	58.403	22,07%
Alte câștiguri sau pierderi	7.519	(6.534)	23.388	n/a
Câștiguri/(pierderi) nete din deprecierea creanțelor comerciale	(81.221)	17.551	349.989	1.894,13%
Variația stocurilor	80.008	(16.151)	74.787	n/a
Materii prime și consumabile	(76.048)	(58.282)	(81.146)	39,23%
Amortizare și depreciere netă	(1.451.766)	(672.063)	(685.772)	2,04%
Cheltuieli cu personalul	(670.408)	(767.251)	(766.639)	-0,08%
Cheltuieli financiare	(24.740)	(17.000)	(16.739)	-1,54%
Cheltuieli de explorare	(1.636)	(26.509)	(1.197)	-95,48%
Cota parte din rezultatul asociaților	1.474	1.330	85	-93,61%
Alte cheltuieli	(1.551.642)	(1.158.143)	(2.539.086)	119,24%
Alte venituri	32.834	25.439	169.841	567,64%
Profit înainte de impozitare	1.275.180	1.426.508	2.157.251	51,23%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(185.557)	(178.604)	(242.264)	35,64%
Profitul perioadei	1.089.623	1.247.904	1.914.987	53,46%

Cifra de afaceri

În anul 2021, Romgaz a înregistrat o cifră de afaceri consolidată în valoare de 5,9 miliarde lei, comparativ cu 4,1 miliarde lei realizată în anul 2020.

Creșterea cifrei de afaceri provine din majorarea cu 52,41% a veniturilor din vânzarea gazelor naturale, atât a celor din producția Romgaz cât și a celor achiziționate în vederea revânzării, și din creșterea veniturilor din vânzarea de energie electrică cu 69,9%. În schimb, veniturile consolidate din servicii de înmagazinare au scăzut cu 30,64%.

Facem mențiunea că veniturile consolidate din înmagazinare includ veniturile din servicii facturate de Romgaz aferente gazelor vândute din depozit; veniturile neconsolidate din înmagazinare au scăzut cu 6,14% față de anul 2020.

Din punctul de vedere al volumelor, față de anul 2020, în 2021 Grupul:

- a vândut cu 12,7% mai multe gaze naturale (inclusiv gaze achiziționate pentru revânzare);
- a prestat servicii de extracție gaze din depozite cu 16,1% mai mari și servicii de injecție gaze în depozite cu 63,4% mai mari;
- a produs cu 31,7% mai puțină energie electrică.

Costul mărfurilor vândute

În anul 2021, costul mărfurilor vândute a crescut cu 1.412,5% (+263,0 milioane lei) față de anul anterior, ca urmare a creșterii cantității de gaze achiziționate de pe piața internă, în vederea revânzării. Cifra de afaceri obținută din vânzarea acestor gaze a crescut în aceeași perioadă cu 2.024,9% (+314,8 milioane lei).

Alte câștiguri sau pierderi

Alte câștiguri nete de 23,4 milioane lei includ venitul înregistrat ca urmare a câștigării de către Romgaz a unui litigiu împotriva ANAF pentru anularea unui raport emis în urma unei inspecții fiscale derulate în perioada decembrie 2016-aprilie 2017. În urma acestui control, Societatea a plătit 28,98 milioane lei reprezentând impozite suplimentare și penalități ce urmează a fi recuperate. Decizia instanței nu a fost comunicată până la data acestui raport, astfel încât Societatea nu a putut iniția demersurile necesare recuperării sumelor.

Câștiguri nete din deprecierea creanțelor comerciale

Grupul calculează deprecierea creanțelor comerciale în funcție de riscul de neîncasare a acestora. Astfel, pentru clienții în procedură de faliment Grupul înregistrează pierderi din depreciere la nivelul întregii sume neîncasate; aceeași politică este aplicată în cazul creanțelor vechi.

În anul 2021, Grupul a înregistrat un câștig net din deprecierea creanțelor de 349,99 milioane lei, ca urmare a încasării unor creanțe vechi de la clienți aflați în insolvență.

Variația stocurilor

În cursul anului 2021 cantitatea de gaze injectată de Romgaz în depozite a fost mai mare decât cantitatea extrasă din depozite cu 15,6%, ceea ce a determinat variația pozitivă a stocurilor. Cantitatea de gaze injectată de Societate în depozite în 2021 față de 2020 a crescut cu 116%, în timp ce cantitatea extrasă a crescut cu 14,8%.

Materii prime și consumabile

Majorarea cheltuielilor cu materiile prime și consumabilele se datorează în principal unui consum tehnologic mai mare cu 72,71% în perioada analizată a anului 2021 față de 2020 și creșterii cheltuielilor cu piesele de schimb utilizate în cadrul reparațiilor curente.

Amortizare și depreciere netă

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea netă au crescut cu 2,04% ca urmare a majorării cheltuielilor cu amortizarea cu 3,4% și a diminuării pierderilor nete din deprecierea activelor imobilizate cu 0,76%.

Având în vedere condițiile actuale de piață, Grupul a considerat că este necesară actualizarea testului de depreciere a activelor utilizate în activitatea de producție a gazelor naturale. Având în vedere că majorarea prețurilor de vânzare a generat creșterea substanțială a costurilor cu redevența petrolieră și cu impozitul pe veniturile suplimentare, testul realizat nu a rezultat în anularea depreciierilor constituite anterior. În anul 2021 Grupul a înregistrat doar depreciere pentru active specifice, ca urmare a abandonării unor sonde care nu au identificat resurse de gaze sau ca urmare a luării deciziei de renunțare la exploatarea anumitor câmpuri de gaze.

Cheltuieli de explorare

Cheltuielile de explorare înregistrate în anul 2021 în valoare de 1,2 milioane lei sunt în scădere cu 95,48% față de anul trecut, activitățile de prospectare fiind semnificativ mai mici decât în perioada precedentă (-24,5 milioane lei).

Prin Hotărârea de Guvern nr. 1011 din 22 septembrie 2021, a fost aprobat actul adițional nr. 6 la acordul de concesiune încheiat ANRM și Romgaz prin care perioada de explorare a opt perimetre petroliere a fost prelungită până în octombrie 2027. Prin acest act adițional, Romgaz s-a obligat la îndeplinirea unui anumit program minimal de seismică 3D, ceea ce va duce la o majorare a cheltuielilor de explorare.

Alte cheltuieli

Alte cheltuieli au înregistrat o creștere cu 119,24% în anul 2021 față de anul 2020. Creșterea de 1,4 miliarde lei se datorează în principal majorării cheltuielilor cu impozitul pe veniturile suplimentare și a cheltuielilor cu redevența. Cheltuielile cu redevența au crescut cu 552,54 milioane lei (+280,65%) față de anul anterior, iar impozitul pe veniturile suplimentare a crescut în 2021 cu 843,1 milioane lei (+203,17%) comparativ cu anul 2020.

Alte venituri

Alte venituri au crescut cu 567,64% în anul încheiat la 31 decembrie 2021 față de aceeași perioadă a anului 2020, datorită executării garanției de bună execuție (114,7 milioane lei) în urma rezilierii contractului de lucrări având ca obiect Dezvoltarea CTE Iernut, prin construcția unei centrale termoelectrice de 430 MW, cu ciclul

combinat cu turbine cu gaze, încheiat între Romgaz și Asocieria formată din Duro Felguera S.A. și Romelectro S.A.

7.3. Situația fluxurilor de trezorerie consolidate

Fluxurile de trezorerie comparative înregistrate în perioada 2019-2021 se prezintă astfel:

	mii lei		
INDICATOR	2019	2020	2021
Fluxuri de numerar din activități operaționale			
Profitul net aferent anului	1.089.623	1.247.904	1.914.987
<i>Ajustări pentru:</i>			
Cheltuieli cu impozitul pe profit	185.557	178.604	242.264
Cotă parte din rezultatul asociaților	(1.474)	(1.330)	(85)
Cheltuieli cu dobânzile	543	593	557
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare	24.197	16.407	16.182
Venituri cu dobânzile	(38.124)	(47.845)	(58.403)
(Câștiguri)/pierderi din cedarea activelor imobilizate	(2.542)	7	(321)
Variația provizionului cu dezafectarea recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului	(51.760)	24.273	(20.750)
Variația altor provizioane	(5.402)	66.467	68.578
Cheltuieli cu deprecierea activelor de explorare	231.278	97.695	37.046
Pierderi din proiecte de explorare	123	836	33
Deprecierea netă a activelor imobilizate	699.531	125.997	184.943
Cheltuieli cu amortizarea	520.957	448.371	463.783
Amortizarea costului contractelor	651	795	1.626
(Câștiguri)/Pierderi din investiții financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	4.424	10	10
Pierderi/(câștiguri) nete din creanțele comerciale și alte creanțe	67.297	(19.700)	(378.352)
Alte câștiguri și pierderi	(52)	-	-
Deprecierea netă a stocurilor	5.125	8.427	5.014
Venituri din datorii prescrise	(89)	(368)	(810)
Venituri din subvenții	(81)	(7)	(9)
Numerar generat din activități operaționale înainte de variația capitalului circulant	2.729.782	2.147.136	2.476.293
Variația capitalului circulant			
(Creștere)/Descresștere valoare stocuri	(38.428)	58.516	(64.913)
(Creștere)/Descresștere creanțe comerciale și alte creanțe	116.143	38.311	(400.838)
Creștere/(Descresștere) datorii comerciale și alte datorii	(78.115)	17.600	790.347
Numerar generat din activități operaționale	2.729.382	2.261.563	2.800.889
Dobânzi plătite	-	(3)	(3)
Impozit pe profit plătit	(297.059)	(224.796)	(233.084)
Numerar net generat din activități operaționale	2.432.323	2.036.764	2.567.802
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Investiții în alte entități	-	-	(250)
Constituire depozite bancare și achiziție titluri de stat	(2.591.658)	(2.964.757)	(3.896.521)
Depozite bancare și titluri de stat ajunse la scadență	2.387.686	2.060.925	5.463.332
Dobânzi încasate	43.470	38.601	58.340
Venituri din vânzarea activelor imobilizate	1.305	1.733	513
Încasări din cedarea altor investiții financiare	-	-	2
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(694.349)	(547.215)	(340.695)
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(173.563)	(66.516)	(91.865)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(1.027.109)	(1.477.229)	1.192.856
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Dividendele plătite	(1.607.246)	(620.346)	(690.027)
Subvenții primite	-	115.027	94.148
Plăți pentru leasing	(861)	(1.196)	(1.280)
Subvenții rambursate	-	(50)	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(1.608.107)	(506.565)	(597.159)
Creștere/(Descresștere) netă de numerar și echivalente	(202.893)	52.970	3.163.499
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	566.836	363.943	416.913
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	363.943	416.913	3.580.412

VIII. DECLARAȚIE REFERITOARE LA GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Guvernanta corporativă continuă să fie într-un proces de adaptare la cerințele unei economii moderne, la globalizarea tot mai evidentă a vieții sociale și totodată la necesitățile de informare a investitorilor și a terțelor părți interesate în activitatea companiilor.

Romgaz, în calitatea acesteia de societate națională, îi sunt incidente prevederile OUG nr.109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare (Ordonanța), aprobată prin Legea nr.111/2016, precum și ale HG nr.722 din 28 septembrie 2016 privind Normele metodologice pentru stabilirea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației membrilor consiliului de administrație sau, după caz, de supraveghere al întreprinderii publice, precum și a directorilor, respectiv a membrilor directoratului.

Ordonanța instituie o serie de principii, prevăzând în acest sens dispoziții asiguratorii pentru aplicarea lor.

Dispozițiile Ordonanței sunt respectate la nivelul societății, acestea fiind incluse în Actul Constitutiv, așa cum acesta a fost modificat și aprobat de acționarii societății prin hotărârile nr.19/18 octombrie 2013, nr.5/30 iulie 2014 și, respectiv, nr.8/29 octombrie 2015, nr.9/28 octombrie 2016 și nr.4/9 august 2017 (ultima actualizare a Actului constitutiv).

Actul constitutiv al societății, în formă actualizată, este postat pe pagina de internet www.romgaz.ro, secțiunea "Investitori – Guvernanta Corporativa – Documente de referinta".

Acțiunile Romgaz sunt tranzacționate, începând cu data de 12 noiembrie 2013, pe piața reglementată administrată de BVB, sub simbolul "SNG", precum și pe Bursa de Valori din Londra (unde se tranzacționează certificate globale de depozit), sub simbolul "SNGR".

În urma aprobării de către Autoritatea de Supraveghere Financiară a propunerilor de modificare a reglementărilor BVB, începând cu data de 5 ianuarie 2015, Romgaz se regăsește în categoria PREMIUM a pieței reglementate administrate de BVB.

În calitate de emitent de valori mobiliare tranzacționate pe piața reglementată, Romgaz trebuie să îndeplinească întru totul standardele de guvernanta corporativă prevăzute de reglementările naționale aplicabile, respectiv Codul de guvernanta corporativă al BVB, publicat pe pagina de internet www.bvb.ro, secțiunea "Investitori – Reglementari – Reglementari BVB".

Sistemul de guvernanta corporativă al societății a fost și va fi îmbunătățit în continuare, astfel încât acesta să fie conform cu regulile și recomandările aplicabile unei companii listate la Bursa de Valori București și Bursa de Valori Londra.

Dintre măsurile implementate deja amintim:

- ✘ elaborarea unui nou Cod de Guvernanta Corporativă, în conformitate cu noul Cod de Guvernanta Corporativă al BVB aplicabil începând cu data de 4 ianuarie 2016 – documentul a fost aprobat de Consiliul de Administrație al Romgaz prin Hotărârea nr.2/28 ianuarie 2016. Codul de Guvernanta Corporativă a fost actualizat și urmează a fi supus aprobării Consiliului de Administrație.
Codul de Guvernanta Corporativă al Romgaz este publicat pe pagina de internet www.romgaz.ro, secțiunea "Investitori – Guvernanta Corporativa – Documente de referinta";
- ✘ aprobarea și actualizarea de către Consiliul de Administrație a Regulamentelor interne ale comitetelor consultative în cadrul ședințelor din 24 martie 2016 (pentru toate comitetele) și 23 martie 2017 (actualizarea Regulamentului intern al Comitetului de Strategie) și din 14 mai 2018 (actualizarea Regulamentului intern al Comitetului de Audit). Regulamentul intern al Comitetului de Nominalizare și Remunerare a fost actualizat pentru a încorpora ultimele modificări legislative privind guvernanta corporativă (Legea nr.111/2016 și HG nr.722/2016) și aprobat începând cu 28 august 2018;
- ✘ actualizarea Regulamentului intern al Consiliului de Administrație cu ultimele modificări legislative privind guvernanta corporativă. Regulamentul a fost aprobat de către Consiliul de Administrație în ședința din data de 23 martie 2017 și a fost actualizat ulterior în luna ianuarie 2018, respectiv în luna februarie 2019;
- ✘ aprobarea Politicii privind evaluarea Consiliului de Administrație al societății în cadrul ședinței din 12 martie 2019;
- ✘ aprobarea Politicii de remunerare a administratorilor și directorilor societății de către AGOA în ședința din data de 27 aprilie 2021;
- ✘ aprobarea Politicii privind tranzacțiile cu părțile afiliate și a proiectului de Declarație privind angajamentul CA pentru dezvoltarea și implementarea sistemului de control intern managerial și a politicii de management al riscului în cadrul ședinței din 20 martie 2019;

- ✘ elaborarea/actualizarea unei serii de reglementări interne/politici în conformitate cu Codul de Governanță Corporativă al BVB;
- ✘ includerea în raportul anual al administratorilor a unui capitol dedicat guvernanței corporative. În acest capitol se prezintă o serie de elemente privind guvernanța corporativă, printre care: codul de guvernanță corporativă aplicabil, atribuțiile organelor de conducere corporative și ale celor trei comitete consultative ale Consiliului de Administrație (Comitetul de nominalizare și remunerare, Comitetul de audit și Comitetul de strategie), aspecte privind remunerația administratorilor și a directorilor, măsuri de îmbunătățire a guvernanței corporative, aspecte privind sistemul de control intern și gestionarea riscului, auditul intern, aspecte privind domeniul responsabilității sociale;
- ✘ includerea în raportul anual al administratorilor a unei secțiuni referitoare la conformitatea cu prevederile Codului de Governanță Corporativă al BVB (Anexa nr.1);
- ✘ diversificarea comunicării cu acționarii și investitorii prin includerea pe pagina de internet a comunicatelor adresate participanților la piață, situațiilor financiare semestriale și trimestriale, rapoartelor anuale, procedurilor de urmat în vederea accesului și participării la AGA, precum și prin crearea unui “Infoline” pentru acționari/investitori, care să răspundă la cerințele și/sau întrebările acestora;
- ✘ înființarea unui departament specializat dedicat relației cu investitorii și acționarii;
- ✘ continuarea demersurilor necesare implementării Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020 și la nivelul anului 2021. În acest sens, Comisi responsabilă cu punerea în aplicare a prevederilor strategiei a elaborat și transmis Ministerului Energiei - Direcția Antifraudă, Integritate și Inspecție Raportul narativ privind stadiul implementării măsurilor prevăzute în SNA, cât și Inventarul măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, precum și indicatorii de evaluare, pentru anul 2021.

Dintre măsurile care urmează a fi implementate menționăm:

- revizuirea Politicii de remunerare a administratorilor și directorilor cu mandat și supunerea spre aprobare de către acționarii societății;
- încheierea unor contracte de asigurare de răspundere profesională pentru administratori și directori și desemnarea unei persoane responsabile cu monitorizarea acestor contracte;
- începerea acțiunilor necesare alinierii la noua Strategie Națională Anticorupție 2021-2025, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 1269/17.12.2021;
- elaborarea agendei de integritate organizațională și a planului de integritate al companiei, conform SNA 2021-2025.

Aspecte privind acționarii

Structura acționariatului este prezentată în cadrul Capitolului II “Prezentarea societății-mamă”.

Romgaz respectă și protejează drepturile și interesele legitime ale tuturor acționarilor, informându-i permanent cu privire la regulile și procedurile care guvernează Adunările Generale ale Acționarilor, la deciziile referitoare la schimbările corporative precum și cu privire la evenimentele semnificative apărute în cadrul societății. Drepturile acționarilor minoritari sunt de asemenea protejate în conformitate cu prevederile legale în vigoare și cu Actul Constitutiv.

Toate informațiile relevante necesare exercitării tuturor drepturilor legitime ale acționarilor, se regăsesc pe site-ul Societății www.romgaz.ro, secțiunea “Investitori”.

Adunarea Generală a Acționarilor

Adunarea Generală a Acționarilor este convocată de către Consiliul de Administrație ale societății, ori de câte ori este necesar, în conformitate cu prevederile legale. Convocatoarele și, ulterior, hotărârile AGA sunt transmise către Bursa de Valori București, Bursa de Valori din Londra și Autoritatea de Supraveghere Financiară, în conformitate cu reglementările pieței de capital și vor fi făcute public și pe pagina de internet a societății, în cadrul secțiunii “Investitori – Adunarea Generală a Acționarilor”.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor are următoarele atribuții principale:

- a) aprobarea obiectivelor strategice ale Societății;
- b) discutarea, aprobarea sau, după caz, modificarea situațiilor financiare anuale ale Societății, pe baza rapoartelor prezentate de Consiliul de Administrație și de auditorul financiar și să fixeze dividendul;
- c) discutarea, aprobarea sau, după caz, să solicite completarea sau revizuirea planului de administrare, în condițiile prevăzute de lege;
- d) stabilirea bugetului de venituri și cheltuieli, pe exercițiul financiar următor;
- e) alegerea și revocarea membrilor Consiliului de Administrație și stabilirea remunerației cuvenită acestora;

- f) pronunțarea asupra gestiunii Consiliului de Administrație;
- g) numirea și demiterea auditorului financiar și fixarea duratei minime a contractului de audit financiar;
- h) aprobarea contractării de împrumuturi bancare a căror valoare depășește, individual sau cumulativ, pe perioada unui exercițiu financiar, cu alte împrumuturi bancare aflate în derulare, echivalentul în lei a 100 milioane Euro;
- i) aprobarea încheierii actelor de constituire de garanții, altele decât cele având ca obiect active imobilizate ale Societății, a căror valoare depășește, individual sau cumulativ, pe perioada unui exercițiu financiar, cu alte acte de constituire de garanții, altele decât cele având ca obiect active imobilizate ale Societății, aflate în derulare, echivalentul în lei a 50 milioane Euro.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor are următoarele atribuții principale:

- a) schimbarea formei juridice a Societății;
- b) mutarea sediului Societății;
- c) schimbarea obiectului de activitate al Societății;
- d) constituirea de societăți, precum și încheierea sau modificarea actelor constitutive ale societăților la care Societatea are calitatea de asociat;
- e) încheierea sau modificarea contractelor de asociere în participațiune la care Societatea are calitatea de parte contractantă;
- f) majorarea capitalului social;
- g) reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
- h) fuziunea cu alte societăți sau divizarea Societății;
- i) dizolvarea anticipată a Societății;
- j) conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă;
- k) conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;
- l) emisiunea de obligațiuni;
- m) încheierea actelor de dobândire, având ca obiect active imobilizate, a căror valoare depășește, individual sau cumulativ, pe perioada unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate ale Societății, mai puțin creanțele;
- n) încheierea actelor de înstrăinare, schimb sau de constituire de garanții, având ca obiect active imobilizate ale Societății, a căror valoare depășește, individual sau cumulativ, pe perioada unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate ale Societății, mai puțin creanțele;
- o) încheierea actelor de închiriere, pe o perioadă mai mare de 1 (un) an, a unor active corporale a căror valoare individuală sau cumulativă, față de același co-contractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat, depășește 20% din valoarea totalului activelor imobilizate, mai puțin creanțele, la data încheierii actului juridic;
- p) orice altă modificare a Actului constitutiv sau oricare altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea adunării generale extraordinare a acționarilor.

Consiliul de Administrație

Romgaz este o societate pe acțiuni administrată în sistem unitar.

Consiliul de Administrație al societății este format din 7 (șapte) administratori aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, cu respectarea prevederilor legale aplicabile și ale Actului constitutiv, dintre care unul este numit Președinte al Consiliului de Administrație.

Componența Consiliului de Administrație respectă criteriile/condițiile impuse de legislație privind proporția administratorilor neexecutivi și independenți, a studiilor și a echilibrului de competență, experiență și diversitate de gen (criterii detaliate în Regulamentul Intern al Consiliului de Administrație).

Componența Consiliului de Administrație al societății la data de 31 decembrie 2021 este prezentată în cadrul Capitolului VI "*Conducerea societății*". Conform declarațiilor de independență transmise societății, trei dintre administratorii s-au declarat independenți iar patru s-au declarat neindependenți. Independența membrilor Consiliului de Administrație se determină pe baza criteriilor detaliate în cadrul Codului de Guvernanță Corporativă Romgaz (art.6).

Aspecte privind drepturile, obligațiile și competențele administratorilor, precum și aspectele privind desfășurarea ședințelor Consiliului de Administrație sunt detaliate în Actul Constitutiv și în Regulamentul Intern al Consiliului de Administrație.

Până la 31 decembrie 2021 nu s-a făcut o autoevaluare a Consiliului de Administrație pentru anul 2021.

Comitetele consultative

În activitatea sa, Consiliul de Administrație este sprijinit de trei comitete consultative, și anume: comitetul de nominalizare și remunerare, comitetul de audit și comitetul strategie.

Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile legale prevăzute la art.65 din Legea nr.162/2017¹² care constau în principal în monitorizarea procesului de raportare financiară, a sistemelor de control intern, de audit intern și de management al riscurilor din cadrul societății, precum și în supravegherea activității de audit statutar al situațiilor financiare anuale și în gestionarea relației cu auditorul extern.

Comitetul de nominalizare și remunerare are, în esență, competența de a stabili procedurile pentru selectarea candidaților pentru funcțiile de administratori și directori, de a formula propuneri pentru posturile de administrator și de a se implica în procesul de selecție și recrutare a directorilor, inclusiv să formuleze propuneri privind remunerarea acestora. Comitetul are de asemenea obligația de a elabora un *raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor* în cursul anului financiar.

Comitetul de strategie are ca scop principal să coordoneze elaborarea/actualizarea și monitorizarea strategiilor de dezvoltare a societății, corelate cu strategia energetică națională și europeană, să analizeze stadiul implementării acestor strategii de dezvoltare și măsurile care se impun pentru atingerea obiectivelor stabilite și să monitorizeze proiectele de diversificare a activității societății prin realizarea unor obiective de investiții.

Prezentarea detaliată a atribuțiilor și responsabilităților fiecărui comitet consultativ se regăsește în Regulamentele interne aferente, reglementări publicate pe pagina de internet a societății www.romgaz.ro, secțiunea “Investitori – Guvernanta Corporativa– Documente de referinta”.

La data de 31 decembrie 2021, structura comitetelor consultative a fost următoarea:

I) Comitetul de nominalizare și remunerare:

- ✘ Sorici Gheorghe Silvian (președinte)
- ✘ Drăgan Dan Dragoș
- ✘ Jude Aristotel Marius

II) Comitetul de audit

- ✘ Sorici Gheorghe Silvian (președinte)
- ✘ Simescu Nicolae Bogdan
- ✘ Stan-Olteanu Manuela-Petronela

III) Comitetul de strategie

- ✘ Balazs Botond (președinte)
- ✘ Drăgan Dan Dragoș
- ✘ Jude Aristotel Marius
- ✘ Niculescu George Sergiu
- ✘ Simescu Nicolae Bogdan.

Informații privind ședințele Consiliului de Administrație și a comitetelor consultative în anul 2021

În anul 2021 au fost organizate, cu respectarea prevederilor legale și statutare, un număr de 36 de ședințe ale Consiliului de Administrație, dintre care:

- 26 ședințe au avut loc prin întrunirea efectivă a administratorilor și
- 10 ședințe au avut loc prin vot electronic.

Situația participării la ședințele Consiliului de Administrație:

Numele și prenumele	Numărul de ședințe pe perioada mandatului	P		AÎ		NP	
		Nr.	%	Nr.	%	Nr.	%
Stan Manuela Petronela	36	36	100,0				
Jude Aristotel Marius	36	36	100,0				
Marin Marius Dumitru	6	6	100,0				
Ciobanu Romeo Cristian	6	6	100,0				
Jansen Petrus Antonius Maria	6	5	83,33			1	16,67
Balazs Botond	36	36	100,0				

¹² Legea nr.162 din 15 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative

Numele și prenumele	Numărul de ședințe pe perioada mandatului	P		AÎ		NP	
		Nr.	%	Nr.	%	Nr.	%
Simescu Nicolae Bogdan	36	36	100,0				
Drăgan Dan Dragoș	30	30	100,0				
Sorici Gheorghe Silvian	30	25	83,33			5	16,67
Niculescu George	30	25	83,33			5	16,67

unde:

P = participare;

AÎ = acordare împuternicire;

NP = neparticipare.

Situația participării administratorilor la ședințele comitetelor consultative:

Comitetul de nominalizare și remunerare: 10 ședințe

Numele și prenumele	Participare efectivă
Ciobanu Romeo Cristian	4/4
Balazs Botond	4/4
Jansen Petrus Antonius Maria	3/4
Jude Aristotel Marius	10/10
Drăgan Dan Dragoș	6/6
Sorici Gheorghe Silvian	6/6
Marin Marius Dumitru	1/4

Comitetul de audit: 12 ședințe

Numele și prenumele	Participare efectivă
Jansen Petrus Antonius Maria	5/5
Marin Marius Dumitru	5/5
Jude Aristotel Marius	4/5
Balazs Botond	5/5
Sorici Gheorghe Silvian	7/7
Stan Manuela Petronela	7/7
Ciobanu Romeo Cristian	4/5
Simescu Nicolae Bogdan	7/7

Comitetul de strategie: 4 ședințe

Numele și prenumele	Participare efectivă
Jansen Petrus Antonius Maria	1/1
Jude Aristotel Marius	4/4
Ciobanu Romeo Cristian	1/1
Balazs Botond	4/4
Niculescu George Sergiu	2/3
Drăgan Dan Dragoș	2/3
Simescu Bogdan Nicolae	4/4

Directorul General

Conform prevederilor Actului Constitutiv al societății “*Consiliul de Administrație va delega, în tot sau în parte, competențele de conducere a Societății, către unul sau mai mulți directori, numind pe unul dintre ei ca Director General*”-art.24 alin.(1), prin “*director*” înțelegându-se “*persoana căreia i-au fost delegate competențe de conducere a Societății, de către Consiliul de Administrație*”-art.24, alin.(12).

Consiliul de Administrație a decis, prin Hotărârea nr.45 din 1 octombrie 2018, numirea domnului Volintiru Adrian Constantin în funcția de Director General pentru un mandat de 4 ani.

Prin Hotărârea nr.1 din 13 ianuarie 2021, Consiliul de Administrație a revocat începând cu data de 13 ianuarie 2021 din funcția de Director General al Romgaz pe domnul Constantin Adrian Volintiru, conducerea societății,

inclusiv reprezentarea legală, fiind încredințată Directorului General Adjunct până la numirea unui nou director general, dar nu mai târziu de 13 februarie 2021.

Consiliul de Administrație a numit începând cu 13 februarie 2021 pe domnul Aristotel Marius Jude în funcția de Director General al Romgaz pentru un mandat provizoriu de 2 luni.

Prin Hotărârea nr. 29 din 7 aprilie 2021, Consiliul de Administrație a prelungit mandatul domnului Aristotel Marius Jude, Director General al societății, pentru o perioadă de 4 luni, începând cu 13 aprilie 2021.

Prin Hotărârea nr. 47 din 30 iunie 2021, Consiliul de Administrație l-a numit pe domnul Aristotel Marius Jude, Director General Romgaz, pentru o perioadă de 4 luni, începând cu 14 august 2021.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr. 67 din 2 noiembrie 2021, a numit pe domnul Aristotel Marius Jude în funcția de Director General al Romgaz pe o perioadă de 4 luni, începând cu data de 15 decembrie 2021, până la data de 15 aprilie 2022.

Atribuțiile Directorului General au fost stabilite prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 47 din 30 iunie 2021 modificată prin Hotărârea nr. 54 din 12 august 2021.

Astfel, atribuțiile delegate Directorului General provizoriu, sunt următoarele:

- a) aprobarea angajării, promovării și concedierii personalului salariat;
- b) aprobarea sarcinilor și atribuțiilor de serviciu, pentru personalul salariat;
- c) aprobarea premierii și sancționării disciplinare a personalului salariat;
- d) aprobarea operațiunilor materiale (acțiuni sau procese de natură tehnică, economică, comercială, ș.a.m.d.) necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al Romgaz;
- e) aprobarea operațiunilor având ca obiect încheierea/emiterea actelor juridice:
 - cu o valoare de până la 400 milioane lei, încheiate pe piețe centralizate (bursa) sau în baza legislației specifice achizițiilor sectoriale;
 - cu o valoare de până la 400 milioane lei, încheiate în afara piețelor centralizate (bursa) sau în afara cadrului specific achizițiilor sectoriale;
- f) aprobarea contractelor de sponsorizare și mecenat;
- g) aprobarea regulamentului de organizare și funcționare a Romgaz;
- h) schimbarea și numirea directorilor (cu contract individual de muncă);
- i) orice altă atribuție, cu excepția celor care nu îi sunt delegate conform aceleiași hotărâri CA;
- j) îndeplinirea oricăror atribuții accesorii, respectiv a oricăror acte și operațiuni materiale necesare și utile pentru realizarea atribuțiilor de la a) – i).

Printre atribuțiile care nu sunt delegate Directorului General provizoriu, Consiliul de Administrație a stabilit:

- a) aprobarea organigramei Romgaz;
- b) aprobarea operațiunilor având ca obiect încheierea/emiterea actelor juridice, altele decât cele prevăzute la art. 2) lit. e);
- c) atribuțiile de conducere care, potrivit prevederilor legale și Actului Constitutiv, nu pot fi delegate directorilor Societății.

Directorul General Adjunct

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.32 din 26 august 2020, a decis numirea domnului Pena Daniel Corneliu în funcția de Director General Adjunct al Romgaz pentru o perioadă de 2 luni cu mandat provizoriu, de la data de 28 august până la data de 26 octombrie 2020. Prin Hotărârea nr.41 din 14 octombrie 2020, Consiliul de Administrație a aprobat prelungirea cu 120 de zile a mandatului provizoriu, respectiv până la data de 24 februarie 2021. În data de 15 februarie 2021, Consiliul de Administrație a luat act de demisia domnului Daniel Corneliu Pena din funcția de Director General Adjunct (cu mandat) și a fost de acord cu încetarea mandatului acestuia începând cu data de 15 februarie 2021.

Prin Hotărârea nr.32 din 26 august 2020, Consiliul de Administrație delegă Directorului General Adjunct următoarele atribuții:

- a) avizează actele juridice încheiate în numele, interesul și pe seama societății, cu respectarea Actului Constitutiv, hotărârilor Consiliului de Administrație al societății, hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor societății, obiectului de activitate și obiectivelor societății.
- b) urmărește aplicarea politicilor contabile și de control financiar și avizează rapoartele financiare și planificarea financiară;
- c) avizează statutul de funcții al societății și orice modificare la acesta, precum și celelalte acte interne, prin care se reglementează activitatea societății, la nivelul personalului salariat;

- d) negociază, împreună cu Directorul General al societății, Contractul Colectiv de Muncă;
- e) avizează competențele, atribuțiile, îndatoririle și responsabilitățile personalului pe compartimente, cu excepția celor care vizează administratorii executivi și directorii cu mandat;
- f) avizează actele necesare și utile selectării, angajării, premierii, sancționării și concedierii, după caz, a personalului societății în vederea asigurării bunei desfășurări a activității societății, cu respectarea prevederilor legislației muncii și contractului colectiv de muncă;
- g) avizează numirea suspendarea și/sau revocarea din funcție a conducătorilor structurilor funcționale și directorilor executivi angajați ai societății;
- h) avizează Regulamentul de Organizare și Funcționare a societății, structura organizatorică;
- i) prospectează, împreună cu Directorul General, oportunitățile de afaceri, în interesul Societății, cu parteneri interni și externi;
- j) asigură funcționarea eficientă a sistemului de control intern și sistemului de management, potrivit prevederilor legale și regulilor corporative aplicabile;
- k) asigură și promovează imaginea societății;
- l) orice alte competențe delegate de către Consiliul de Administrație, cu excepția celor care nu pot fi delegate de către Consiliul de Administrație, potrivit legii sau Actului Constitutiv.

Directorul Economic

Prin Hotărârea nr.50 din 9 decembrie 2020, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Răzvan Popescu în funcția de Director Economic provizoriu al Romgaz, pentru o perioadă de 4 luni începând cu data de 14 decembrie 2020.

În ședința din 7 aprilie 2021, Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.30, a numit pe domnul Răzvan Popescu în funcția de Director Economic pentru un nou mandat de 4 luni, începând cu 14 aprilie 2021.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.48 din 30 iunie 2021, a numit în funcția de Director Economic pe domnul Răzvan Popescu pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 15 august 2021.

Prin Hotărârea nr. 68 din 2 noiembrie 2021, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Răzvan Popescu, în funcția de Director Economic al Romgaz, pe o perioadă de 4 luni, începând cu data de 16 decembrie 2021, până la data de 16 aprilie 2022.

Directorul General, Directorul General Adjunct și Directorul Economic au obligația de a informa Consiliul de Administrație, în mod periodic, asupra modului de realizare a atribuțiilor delegate, precum și dreptul de a solicita și obține instrucțiuni în legătură cu modul de exercitare a atribuțiilor ce i-au fost delegate.

Auditul intern

Activitatea de audit intern este organizată și derulată în conformitate cu prevederile:

- Legii nr.672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Normelor metodologice proprii, emise în baza HG nr.1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea auditului public intern;
- OMFP nr.252/2004, Codul de conduită etică al auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare;
- Cartei auditului intern din cadrul SNGN Romgaz SA.

Astfel, în baza prevederilor Legii nr.672/2002, obiectivul general al auditului public intern din cadrul Romgaz îl reprezintă îmbunătățirea managementului acestuia și poate fi atins, în principal, prin:

- activități de asigurare, care reprezintă examinări obiective ale elementelor probante, efectuate în scopul de a furniza o evaluare independentă a proceselor de management al riscurilor, de control și guvernanta, și
- activități de consiliere, menite să adauge valoare și să îmbunătățească procesele guvernantei, fără ca auditorii publici interni să își asume responsabilități manageriale.

În ceea ce privește modalitatea de desfășurare a auditului public intern, tipurile de audit sunt următoarele:

- auditul de sistem - reprezintă o evaluare de profunzime a sistemelor de conducere și control intern, cu scopul de a stabili dacă acestea funcționează economic, eficiente și eficiente pentru identificarea deficiențelor și formularea de recomandări pentru corectarea acestora, respectiv
- auditul performanței - examinează dacă criteriile stabilite pentru implementarea obiectivelor și sarcinilor entității publice sunt corecte pentru evaluarea rezultatelor și apreciază dacă rezultatele sunt conforme cu obiectivele.

Astfel, în vederea realizării obiectivelor sale, Serviciul audit public intern are printre atribuțiile sale principale elaborarea Proiectului planului anual de audit public intern.

Proiectul planului anual de audit public intern se elaborează pe baza evaluării riscului asociat diferitelor activități, programe/proiecte sau operațiuni, precum și prin preluarea sugestiilor Directorului General, Consiliului de Administrație și ținând seama de recomandările Curții de Conturi a României.

Mai mult, efectuează activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control ale entității publice sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate.

Romgaz stabilește și menține permanent și operativ funcția de audit intern care se desfășoară independent de alte funcții și activități.

Conform legislației în vigoare, Serviciul Audit Intern se află în subordinea directă a Directorului General, dar raportează și Consiliului de Administrație, prin intermediul Comitetului de audit.

Misiunea, competențele și responsabilitățile auditului intern sunt definite în Carta auditului intern aprobată de Directorul General.

Carta auditului intern stabilește cel puțin:

- poziția auditului intern în cadrul societății;
- modalitatea de accesare a documentelor societății în vederea îndeplinirii corespunzătoare a misiunilor de audit și definește sfera de activitate a auditului public intern.

Activitatea de audit intern este o activitate independentă și obiectivă care dă societății o asigurare în ceea ce privește gradul de control asupra operațiunilor și se desfășoară conform procedurilor elaborate și aprobate.

În vederea respectării și întrunirii condițiilor mai sus expuse, având ca referință *Planul de activitate al Serviciului Audit Public Intern pentru anul 2021*, cu nr. 37253/25.11.2020, avizat de Comitetul de Audit și aprobat de Directorul General, în cursul anului 2020, activitatea de audit a cuprins 8 misiuni de audit de asigurare cu scopul de a confirma regularitatea/conformitatea procedurilor și a operațiunilor cu cadrul normativ de reglementare, prin compararea realității cu sistemul de referință stabilit. Pe parcursul anului 2021 planul anual de audit a fost actualizat în baza referatului cu nr. 24445/27.07.2021, aprobat de Directorul General.

Astfel, la nivelul anului 2021 a fost realizat un număr total de 8 misiuni de audit după cum urmează:

- 7 misiuni planificate conform planului anual revizia 1 pentru anul 2021;
- 1 misiune ad-hoc;



Prin realizarea acestor misiuni au fost atinse următoarele domenii:







- financiar-contabil;
- achiziții publice;
- resurse umane;
- funcții specifice entității;
- sistem de control intern managerial.




Gradul de îndeplinire a planului de audit intern pentru anul 2021 a fost de **88%**, datorită realizării unei misiuni de audit cu caracter exceptional- ad-hoc, solicitată de către Consiliul de Administrație și a amânării derulării misiunii de audit public intern planificată „*Organizarea Controlului Financiar Preventiv Propriu la nivelul SNGN Romgaz SA*”, cu aprobarea Directorului General.

Prin scopul misiunilor s-a urmărit examinarea acțiunilor asupra efectelor financiare pe seama bugetului, sub aspectul respectării ansamblului principiilor, regulilor procedurale și metodologice care le sunt aplicate, iar tematica misiunilor a fost de a evalua eficacitatea și performanța structurilor funcționale în implementarea politicilor, programelor și acțiunilor în vederea îmbunătățirii continue a acestora.

În tabelul de mai jos, este evidențiat gradul de asigurare acordat, pentru fiecare misiune de audit derulată în cursul anului 2021, după cum urmează:

Nr. crt.	Activitatea auditată	Rezultat evaluare globală	Tipul misiunii
1.	Evaluarea activității de acordare a ajutoarelor sociale în conformitate cu reglementările aplicabile		Planificată
2.	Evaluarea procesului de achiziții sectoriale în cadrul SIRCROSS		Planificată

Nr. crt.	Activitatea auditată	Rezultat evaluare globală	Tipul misiunii
3.	Evaluarea conformității și legalității derulării procesului de salarizare		Ad-hoc
4.	Evaluarea sistemului de prevenire a corupției – anul 2021		Planificată
5.	Evaluarea modului de realizare a inventarierii creanțelor și obligațiilor față de terți		Planificată
6.	Evaluarea activității de acordare avize de amplasament solicitate de către terți		Planificată
7.	Evaluarea activității de proiectare foraj sonde organizată în cadrul SNGN Romgaz SA		Planificată
8.	Evaluarea modului de realizare a activităților de mentenanță a conductelor, de către unitățile organizatorice din cadrul S.N.G.N		Planificată

Grad de asigurare ridicat 
 Grad de asigurare mediu 
 Grad de asigurare scăzut 

Auditul intern se efectuează permanent, în scopul furnizării unei evaluări independente privind operațiunile desfășurate, controlul și procesele de conducere ale acestora, evaluează posibila expunere la risc pe diverse segmente de activitate (securitatea activelor, conformitatea cu reglementările și contractele, integritatea informațiilor operaționale și financiare etc.), face recomandări pentru perfecționarea sistemelor, controalelor și procedurilor pentru a se asigura eficiența și eficacitatea operațiunilor și urmărește acțiunile corective propuse și rezultatele obținute.

Ca observație generală, menționăm faptul că și în perioada de evaluare prezentă, Romgaz a menținut atitudinea orientată către respectarea rigorilor interne de integritate și către o autoevaluare continuă a gradului de implementare a mecanismelor interne anticorupție, așa cum sunt acestea descrise în SNA 2016-2020 și alte documente subsecvente (Ordin nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice).

Managementul riscului și controlul intern







Politice și obiectivele societății privind managementul riscului

Managementul riscurilor reprezintă un proces complex de identificare, analiză și răspuns la posibile riscuri ale societății, printr-o abordare documentată, care utilizează resurse materiale, financiare și umane pentru atingerea obiectivelor, vizând reducerea expunerii la pierderi a acestora.

Una dintre preocupările majore ale managementului societății constă în conștientizarea organizației asupra obiectivelor procesului de management de risc și necesității implicării directe în procesul de desfășurare al managementului riscului, precum și alinierea la cele mai noi practici în domeniu, prin respectarea legislației în vigoare, a standardelor și normelor referitoare la acest proces.

În martie 2019, Consiliul de Administrație a aprobat proiectul de Declarație privind angajamentul CA pentru dezvoltarea și implementarea sistemului de control intern managerial și a politicii de management al riscului.

Principalele acte normative care stau la baza reglementării Managementului riscurilor (MR) sunt următoarele:

-  Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
-  Ordonanță de Urgență nr.109 din 11/2011 privind guvernANȚA corporativă a întreprinderilor publice;
-  Legea nr. 174/2015 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 86/2014 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative. Standardul internațional ISO 31010: 2011: “*Managementul riscului: tehnici de evaluare a riscurilor*”;
-  Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
-  Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 201/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind coordonarea, îndrumarea metodologică și supravegherea stadiului implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la entitățile publice;
-  Codul de guvernanță corporativă al BVB

 Codul de guvenanță corporativă al SNGN Romgaz S.A.

Având în vedere că standardul managementul riscului este unanim acceptat în UE, fiind unul din standardele importante ale sistemului de control intern managerial (SCIM)³ în activitatea de managementul riscurilor, societatea analizează sistematic riscurile aferente obiectivelor și activităților sale, elaborează planuri de tratare corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri, și stabilește responsabilitățile în aplicarea acestora.

Beneficiile principale ale procesului de management al riscurilor sunt îmbunătățirea performanței societății prin identificarea, analiza, evaluarea și gestionarea tuturor riscurilor care se pot manifesta la nivelul acesteia în vederea minimizării consecințelor riscurilor negative, sau după caz, a sporirii efectelor riscurilor pozitive.

Pentru o evaluare eficientă a riscurilor identificate la nivelul societății funcționează un compartiment dedicat gestionării managementului de risc. Acest compartiment este responsabil de întocmirea principalelor documente de management de risc: Registrul Riscurilor, Raportul de Riscuri, Planul de Implementare Măsurii și Profilul de Risc al societății.

În cadrul societății există **3 niveluri de roluri** formate în cadrul sistemului de management al riscurilor și anume:

- *nivelul inferior*, reprezentat de identificatorii de risc și de responsabilii de riscuri (reprezentat de șeful fiecărei unități organizatorice) care au sarcina de întocmire a documentelor de management al riscurilor de la nivelul unității organizaționale pe care o conduc;
- *nivelul mediu*, reprezentat de *middle*-managementul companiei care, împreună cu șefii unităților organizatorice, formează Comisia de Gestiune a Riscurilor și care facilitează și coordonează procesul de management de risc din direcția/departamentul/divizia lor;
- *nivelul superior*, reprezentat de managementul executiv superior al societății prin Comisia de Monitorizare; această comisie aprobă apetitul pentru risc al societății precum și profilul de risc al acesteia în conformitate cu obiectivele societății.

Obiectivele generale ale activității de gestionare a riscurilor la nivelul societății sunt:

1. Stabilirea cadrului general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor;
2. Furnizarea unui instrument pentru gestionarea riscurilor într-un mod controlat și eficient;
3. Furnizarea unei descrieri a modului în care sunt stabilite și implementate măsurile de control menite să prevină apariția riscurilor negative.

Dintre categoriile de riscuri analizate la nivelul companiei amintim: riscurile financiare, riscurile de piață, riscurile referitoare la protecția, sănătatea și securitatea în muncă, riscurile de personal, riscurile sistemelor informatice, riscurile legale și de reglementare. Menționăm că toate riscurile sunt analizate prin prisma:

- obiectivului specific la care face referire riscul;
- cauzelor de apariție a riscurilor;
- consecințelor apărute ca urmare a materializării riscurilor;
- probabilității de apariție;
- impactului generat de materializarea riscurilor;
- expunerii la risc;
- strategiei de răspuns la risc;
- măsurilor de control (tratare) recomandate;
- riscurilor reziduale rămase după tratarea riscurilor inițiale.

Expunerea la riscuri financiare și comerciale

Societatea este expusă unei varietăți de **riscuri financiare**: riscul de piață (care include riscul valutar, riscul inflaționist, riscul ratei de dobândă), riscul de credit, riscul de lichiditate. Programul de gestionare a riscului la nivel de Societate se axează pe imprezibilitatea piețelor financiare și caută să minimizeze potențialele efecte adverse asupra performanței financiare a Societății, în anumite limite. Totuși, această abordare nu previne pierderile în afara acestor limite în cazul unor variații semnificative în piață. Societatea nu utilizează instrumente derivate pentru a acoperi expunerea față de anumite riscuri.

Societatea este expusă *riscurilor valutare* ca urmare a expunerii pe diverse valute. Riscul valutar apare din tranzacții comerciale viitoare și din creanțe și datorii recunoscute.

Actiunile financiare, care expun Grupul unui potențial risc de credit, cuprind în principal creanțe comerciale. Politicile Grupului prevăd ca vânzările să fie făcute către clienți cu *risc de credit* scăzut. De asemenea, vânzările trebuie să fie garantate fie prin plată în avans, fie prin scrisori de garanție bancară. Valoarea netă a creanțelor, după ajustarea pentru deprecierea creanțelor incerte reprezintă valoarea maximă expusă riscului de credit. Grupul are o concentrare a riscului de credit în legătură cu cei mai mari clienți ai săi,

În ciuda politicilor descrise mai sus, Grupul este obligat prin ordine judecătorești să furnizeze gaze către clienții insolvenți considerați "captivi" prin legislația privind insolvența. În ceea ce privește acești clienți, Grupul estimează pierderea preconizată pe toată durata de viață a creanțelor, atât curente cât și restante, și înregistrează pierderi de depreciere corespunzătoare.

Deși încasarea creanțelor ar putea fi influențată de factori economici, conducerea consideră că nu există un risc semnificativ de pierdere pentru Grup, în afara ajustării pentru creanțe incerte, deja constituite.

Responsabilitatea finală pentru gestionarea *riscului de lichiditate* revine conducerii societății, care a stabilit un cadru adecvat pentru gestionarea riscului de lichiditate pentru finanțarea pe termen scurt, mediu și lung a societății și pentru cerințele de gestionare a riscului de lichiditate. Societatea gestionează riscul de lichiditate prin menținerea unui nivel adecvat al rezervelor, prin monitorizarea continuă a prognozelor și a fluxurilor de numerar actuale, și prin conectarea profilelor de maturitate ale activelor financiare cu cele ale datoriilor financiare.

Riscurile de natură comercială la care este expusă societatea sunt evaluate în mod continuu prin sistemul de management al riscului. O nouă viziune este în curs de implementare în această privință astfel încât impactul riscurilor de piață, atât cele cantitative cât și cele de preț, la care este expusă în mod natural societatea în activitatea sa comercială, să fie evaluat și cuantificat, evaluat și diminuat/tratat, după caz, în mod sistematic și continuu.

Principalele riscuri identificate sunt cele cantitative (volatilitate a raportului cerere/ofertă din piață) cu consecințe în subvânzare sau supravânzare, precum și riscurile de preț, inerente unei piețe volatile, în curs de formare sub aspectul lichidității dar și influențată de o multitudine de factori interni (de reglementare/politic), în legătură cu sursele din import, dar și factori climatici.

Tactica și strategia de vânzare, pe lângă oportunitățile oferite, reprezintă prin neadaptarea lor la condițiile de piață, un risc care trebuie evaluat constant și atenuat prin acțiuni de marketing specifice pentru a optimiza rezultatul vânzărilor.

În perioada curentă, unul dintre cei mai importanți factori de risc, cu consecințe directe asupra rezultatului comercial al societății este riscul politic și de reglementare. Societatea utilizează toate instrumentele disponibile în vederea diminuării/tratării acestui risc prin dialogul cu autoritățile competente, atât în faza de elaborare a actelor normative cât și ulterior, în etapa de aplicare. În cursul ultimilor ani au avut loc modificări majore ale cadrului de reglementare, aceste modificări fiind în sensul adoptării unui model de piață european, în ceea ce privește Codul Rețelei. Totuși, Grupul este expus modificărilor defavorabile de cadru legislativ primar și/sau secundar. Modificările aduse sau în curs ale legislației primare, precum și reglementările secundare ale ANRE pot aduce schimbări majore în ceea ce privește activitatea comercială a societății, precum și expunerea financiară cauzată de volatilitatea legislativă.

Factorii de risc externi (contextul pe piața regională și chiar globală de resurse energetice) pot oferi alternative de aprovizionare a pieței din România, generând un risc comercial de natură cantitativă.

Controlul intern

În cadrul Romgaz, sistemul de control intern funcționează într-un mediu de control mereu în schimbare, ceea ce impune adaptarea controlului la nivelul fiecărei activități, în raport cu interesele companiei.

Controlul intern este un proces realizat de către personalul de la toate nivelurile, respectiv consiliul de administrație, conducerea executivă, întreg personalul.

Sistemul de control intern managerial (SCIM) dezvoltat și implementat la nivelul Romgaz urmărește realizarea următoarelor obiective:

- respectarea reglementărilor legale, a reglementărilor interne, a contractelor și deciziilor administrative și jurisdicționale aplicabile în activitatea Romgaz;
- realizarea obiectivelor Romgaz în condiții de eficacitate, economicitate și eficiență;
- protejarea patrimoniului Romgaz împotriva pierderilor datorate erorii, risipei, fraudei sau abuzului;
- dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere precum și a unor sisteme/proceduri de informare publică adecvate.

Elaborarea, implementarea, dezvoltarea și evaluarea sistemului de control intern managerial la nivelul Romgaz sunt realizate în conformitate cu prevederile OG nr.119/1999 și cu standardele prevăzute de Ordinul SGG^[1] nr.600/2018.

Dintre acțiunile de dezvoltare/îmbunătățire aduse sistemului de control intern managerial în cursul anului 2021, amintim:

[1] Secretariatul General al Guvernului.

- la nivelul societății, pentru creșterea gradului de conștientizare în rândul angajaților, a fost pus la dispoziție un Ghid privind reglementările interne aferente fiecărui standard de control intern și acțiunile necesare a fi efectuate de către fiecare șef de unitate organizatorică, în vederea implementării standardelor;
- în vederea consolidării gradului de cunoaștere a reglementărilor în domeniul SCIM, în perioada 09-30.09.2021 Biroul Control Intern Managerial a realizat o acțiune de îndrumare metodologică privind implementarea SCIM și implementarea SNA^[2];
- în perioada 07.04-07.07.2021 s-a efectuat o misiune de audit public intern de asigurare/regularitate/conformitate cu tema *“Evaluarea sistemului de prevenire a corupției – anul 2021”*. Scopul misiunii de audit a fost reprezentat de verificarea respectării cadrului legal menționat în Anexa 3 la Strategia Națională Anticorupție 2016-2020, pentru fiecare din măsurile: conflict de interese, incompatibilități și pantouflage. Pe baza constatărilor din raportul de audit intern cu nr. 24560 din 27.07.2021, opinia echipei de audit exprimată pentru fiecare măsură preventivă inclusă în obiectul misiunii de audit public intern, este următoarea:
 - Conflict de interese – măsură implementată;
 - Incompatibilități – măsură parțial implementată;
 - Pantouflage – măsură implementată;
- în cursul anului 2021 la nivelul Biroului Control Intern Managerial a fost elaborată Metodologia privind gestionarea neregularităților și neconformităților conform recomandării - *“Elaborarea unei metodologii de sistem privind semnalarea neregularităților la nivelul SNGN Romgaz SA care să definească terminologia specifică și tipurile de nereguli”*, emisă ca urmare a misiunii de audit public intern, cu tema *“Evaluarea sistemului de prevenire a corupției anul – 2019”*.
- realizarea demersurilor de analiză și identificare a funcțiilor sensibile la nivelul fiecărei unități organizatorice conform procedurii PS-16 Inventarierea funcțiilor sensibile. Riscurile identificate în urma analizei, au fost centralizate și transmise comisiei de monitorizare care, în urma dezbaterilor și a votului final, a elaborat inventarul funcțiilor sensibile și lista persoanelor care ocupă aceste funcții nr.5262/12.02.2021;
- întocmirea și actualizarea Registrului Riscurilor la nivelul Romgaz.

Urmare a amplei acțiuni de autoevaluare a stadiului implementării SCIM pentru anul 2021 (raportat la cele 16 standarde de control intern managerial prevăzute în Ordinul nr.600/2018), SCIM la nivelul Romgaz este **conform**.

Nerealizări:

- acțiunea de îndrumare metodologică pe care Biroul Control Intern Managerial o desfășura la începutul fiecărui an s-a desfășurat online în anul 2021. Am încercat ca în acest mod să respectăm toate măsurile de prevenire și răspândire a infectării cu COVID 19;
- lipsa cursurilor de formare profesională organizate de lectori externi pentru toți angajații care ocupă funcții de conducere, ceea ce ar fi dus la o mai bună conștientizare a importanței controlului intern managerial, dar nu au putut fi realizate din cauza situației sanitare (COVID 19).

Codul de Etică și Integritate al SNGN Romgaz SA

În vederea îmbunătățirii activității, începând cu data de 1 iulie 2020 conducerea societății a dispus numirea unui consilier de etică cu normă întreagă.

Codul de Conduită, elaborat pentru prima dată în 2013 a suferit mai multe actualizări, ultima în noiembrie 2020, rezultând Codul de Etică și Integritate al SNGN Romgaz SA – noiembrie 2020, aprobat prin Hotărârea CA nr.48/20.11.2020.

Prin Codul de Etică și Integritate, compania respectă prevederile Standardului 1 din Controlul Intern Managerial, care precizează importanța cunoașterii și susținerii valorilor etice și caracterului integru.

Codul de Etică și Integritate contribuie la protejarea integrității societății și aducerea valorilor etice atât în prim-planul relațiilor profesionale și interumane din cadrul societății cât și a celor externe cu clienții, furnizorii, investitorii, partenerii, autoritățile publice, dar și cu comunitatea.

Printre cele mai importante aspecte pe care le reglementează sunt: siguranța și sănătatea la locul de muncă, combaterea corupției, evitarea conflictelor de interese și a incompatibilităților, protejarea imaginii companiei, utilizarea eficientă a resurselor, păstrarea confidențialității informațiilor, hărțuirea, relația cu autoritățile/partenerii de afaceri/comunitatea, transparența etc.

Codul de Etică și Integritate a fost adus la cunoștința personalului Romgaz prin sesiuni de instruire și se vor derula anual acțiuni de evaluare a implementării normelor de conduită profesională a salariaților.

^[2] Strategia Națională Anticorupție.

În vederea monitorizării respectării normelor de conduită de către personalul Romgaz, consilierul de etică elaborează analize și rapoarte semestriale asupra aspectelor semnalate către directorul general. Rapoartele și analizele se trimit spre informare Comisiei de monitorizare și coordonare a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial și Comitetului de Audit.

Codul de Etică și Integritate poate fi accesat de orice persoană interesată, fiind publicat pe pagina de internet www.romgaz.ro, secțiunea “Investitori – Guvernanta Corporativa – Documente de referinta”.

Responsabilitatea socială (CSR)

Activitățile desfășurate de Romgaz în domeniul responsabilității sociale sunt realizate în mod voluntar, dincolo de responsabilitățile ce revin din perspectiva legală, compania fiind conștientă de rolul pe care îl joacă în societate.

Responsabilitatea socială reprezintă pentru Romgaz o cultură de afaceri care include etica de afaceri, drepturile clienților, echitatea economică și socială, tehnologii care nu dăunează mediului ambient, tratarea justă a forței de muncă, relații transparente cu autoritățile publice, integritate morală și investiții în comunitate.

De asemenea, Romgaz susține dezvoltarea sustenabilă a societății și comunității, prin susținerea financiară/sponsorizare parțială sau totală a unor acțiuni și inițiative din următoarele domenii principale: educație, social, sport, sănătate, mediu înconjurător.

Prin susținerea financiară/sponsorizare parțială sau totală a unor acțiuni și inițiative, în limita resurselor financiare bugetate, Romgaz a dovedit o atitudine pro activă în domeniul responsabilității sociale și a sporit gradul de conștientizare a părților implicate cu privire la importanța și beneficiile aplicării responsabilității sociale.

În anul 2021, Romgaz a susținut, parțial sau total, acțiuni și inițiative pe domeniile prevăzute de OUG nr.2/2015, cu încadrarea în prevederile bugetare, după cum urmează:

Denumire cheltuieli/activități	Realizări (lei)
Total cheltuieli de sponsorizare, din care:	22.839.891
• sponsorizări în domeniile medical și sănătate - art.XIV lit.a)	11.266.731
• sponsorizări în domeniile educație, învățământ, social și sport - art.XIV lit.b) – total, din care:	10.012.360
o pentru cluburi sportive	4.235.000
• sponsorizări pentru alte acțiuni și activități - art.XIV lit.c)	1.560.800

Prezentarea detaliată a proiectelor din fiecare categorie de sponsorizări prevăzută în OUG nr.2/2015 se regăsește în Raportul anual privind acțiunile de responsabilitate socială cu natură de sponsorizare/mecenant pentru anul 2021 publicat pe pagina de internet www.romgaz.ro, secțiunea “Investitori – Guvernanta Corporativa – Responsabilitate Sociala”.

Proiectele susținute în anul 2021 au avut pe lângă impactul pozitiv asupra mediului și comunității și un beneficiu important pentru societate, datorită efectului pozitiv de animare a culturii organizaționale și a câștigului buneii reputații de a fi un angajator responsabil, dar și un partener social implicat, promotor al relației deschise transparente. Acest fapt se reflectă pozitiv în imaginea Romgaz atât pe plan local național cât și internațional, atât în fața investitorilor, a autorităților centrale, locale cât și a altor părți interesate.

În acțiunile sale de susținere/participare la realizarea unor proiecte, acțiuni, inițiative de responsabilitate socială, Romgaz a avut în vedere prevederile Politicii de sponsorizări și ale Ghidului de sponsorizare aplicabile în 2021, publicate pe pagina de internet a societății la secțiunea CSR (link: <https://www.romgaz.ro/sponsorizari>).

Politica și criteriile de remunerare a membrilor executivi și neexecutivi ai Consiliului de Administrație precum și a directorilor

Cadrul legal

Politica și criteriile de remunerare a membrilor executivi și neexecutivi ai Consiliului de Administrație al societății au la bază următoarele norme:

- Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016;
- Actul Constitutiv al societății, aprobat în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor nr.9/28 octombrie 2016 și nr.4/9 august 2017 (ultima actualizare a Actului constitutiv);
- Politica SNGN Romgaz SA privind remunerarea, avizată de Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr.22 din 23 martie 2021 și aprobată de AGOA prin Hotărârea nr.2 din 27 aprilie 2021;

- Hotărârea nr.8 din iulie 2018 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, prin care se aprobă forma contractului încheiat cu administratorii aleși pentru un mandat de 4 ani;
- Hotărârea nr.45 din 1 octombrie 2018 prin care Consiliul de Administrație numește Directorul General pe o durată de 4 ani;
- Hotărârea nr.48 din 9 octombrie 2018 prin care Consiliul de Administrație aprobă contractul de mandat al Directorului General;
- Hotărârea nr.32 din 26 august 2020 prin care Consiliul de Administrație numește directorul general adjunct provizoriu pentru un mandat de 2 luni, începând cu data de 28 august 2020 și până la 26 octombrie 2020;
- Hotărârea nr.39 din 30 septembrie 2020 prin care Consiliul de Administrație aprobă contractul de mandat încheiat cu Directorul General Adjunct al societății.
- Hotărârea nr.41 din 14 octombrie 2020 a Consiliului de Administrație prin care se prelungește durata mandatului provizoriu al directorului general adjunct cu 120 de zile, respectiv până la data de 24 februarie 2021;
- Hotărârea nr.50 din 9 decembrie 2020, prin care Consiliul de Administrație numește Directorul Economic provizoriu cu mandat de 4 luni începând cu data de 14 decembrie 2020;
- Hotărârea nr.53 din 14 decembrie 2020, prin care Consiliul de Administrație aprobă contractul de mandat al Directorului Economic provizoriu cu mandat;
- Hotărârea nr.14 din 21 decembrie 2020 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, prin care se desemnează cinci membri provizorii, se aprobă forma și conținutul contractului de mandat ce va fi încheiat cu administratorii provizorii pentru un mandat de 4 luni și valoarea indemnizației fixe brute a acestora;
- Hotărârea nr.1 din 13 ianuarie 2021 a Consiliului de Administrație, prin care încetează Contractul de mandat încheiat în data de 9 octombrie 2018, între Romgaz și Directorul General;
- Hotărârea nr.11 din 12 februarie 2021 prin care Consiliul de Administrație numește Directorul General pentru un mandat de 2 luni și stabilește indemnizația fixă brută a acestuia;
- Hotărârea nr.12 din 12 februarie 2021 prin care Consiliul de Administrație aprobă încheierea unui act adițional la contractul de mandat încheiat între Romgaz și Directorul Economic;
- Hotărârea nr.13 din 15 februarie 2021 prin care Consiliul de Administrație ia act de demisia Directorului General Adjunct și este de acord cu încetarea mandatului acestuia începând cu 15 februarie 2021;
- Hotărârea nr.18 din 24 februarie 2021 a Consiliului de Administrație prin care se aproba încheierea contractului de mandat cu Directorul General;
- Hotărârea nr.1 din 11 martie 2021, a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor prin care se aprobă forma contractelor de mandat ale administratorilor provizorii numiți pentru o perioadă de 4 luni și remunerația fixă brută lunară a acestora.
- Hotărârea nr.29 din 7 aprilie 2021 prin care Consiliul de Administrație prelungește mandatul Directorului General pe o perioadă de 4 luni începând cu data de 13 aprilie 2021;
- Hotărârea nr.30 din 7 aprilie 2021 prin care Consiliul de Administrație numește Directorul Economic pe o perioadă de 4 luni începând cu data de 14 aprilie 2021 și stabilește indemnizația fixă a acestuia;
- Hotărârea nr. 32 din 13 aprilie 2021 a Consiliului de Administrație prin care se aprobă actul adițional la contractul de mandat al Directorului General și contractul de mandat încheiat cu Directorul Economic al Romgaz;
- Hotărârea nr.47 din 30 iunie 2021, prin care Consiliul de Administrație numește Directorul General al Romgaz pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 14 august 2021, aprobă încheierea contractului de mandat și stabilește indemnizația fixă brută lunară;
- Hotărârea nr.48 din 30 iunie 2021, prin care Consiliul de Administrație numește Directorul Economic al Romgaz pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 15 august 2021, aprobă încheierea unui contract de mandat și stabilește indemnizația fixă brută lunară;
- Hotărârea AGA nr.5 din 9 iulie 2021, prin care se aprobă prelungirea duratei mandatului membrilor provizorii cu 2 luni de la data expirării și se aprobă forma actului adițional la contractul de mandat privind prelungirea duratei ;
- Hotărârea nr.7 din 9 septembrie 2021, prin care acționarii societății desemnează membrii provizorii ai Consiliului de Administrație pentru o perioadă de 4 luni, aprobă forma contractului de mandat al acestora și stabilește indemnizația fixă brută lunară ;

- Hotărârea nr.67 din 2 noiembrie 2021 a Consiliului de Administrație prin care este numit directorul general al Romgaz pe o perioadă de 4 luni începând cu 15 decembrie 2021, se aprobă încheierea contractului de mandat și indemnizația fixă lunară brută;
- Hotărârea nr.68 din 2 noiembrie 2021 a Consiliului de Administrație prin care este numit directorul economic al Romgaz. pe o perioadă de 4 luni începând cu 16 decembrie 2021, se aprobă încheierea contractului de mandat și indemnizația fixă lunară brută.

În vederea conformării cu cerințele Codului de Guvernanță Corporativă al BVB, ale OUG nr.109/2011 și ale Legii nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață modificată și completată de Legea nr.158/2020, Politica privind remunerarea a fost revizuită și aprobată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor prin Hotărârea AGOA nr.2/27 aprilie 2021.

Structura remunerației acordate administratorilor neexecutivi

Remunerația fixă lunară a fost stabilită conform prevederilor legale aplicabile (detaliate în Raportul anual 2021 privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor din cadrul S.N.G.N. Romgaz S.A.) și prevăzută de Contractele de administrație ale fiecărui administrator așa cum au fost ele aprobate prin hotărârile AGA corespunzătoare.

Remunerația fixă lunară în anul 2021 a fost stabilită la o indemnizație lunară brută egală cu de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii.

Remunerația variabilă se va determina și acorda în funcție de îndeplinirea obiectivelor cuprinse în planul de administrare și a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari aprobați de Adunarea Generală a Acționarilor. Componenta variabilă, precum și condițiile de revizuire a obiectivelor și indicatorilor de performanță vor face obiectul unui act adițional la contractul de administrație.

În contractele de administrare nu sunt incluși indicatori cheie de performanță financiari și nefinanciari și, ca urmare, administratorii nu beneficiază de indemnizație variabilă.

Structura remunerației acordate administratorului executiv, respectiv Directorului General

Fiind și membru executiv al Consiliului de Administrație, Directorul General provizoriu a avut încheiate atât un contract de administrare pentru calitatea de membru al Consiliului de Administrație cât și contract de mandat, pentru calitatea de Director General. Directorul General a fost îndreptățit strict la plata remunerației conform contractului de mandat.

Structura remunerației acordate directorilor

Remunerația fixă lunară, s-a acordat în baza prevederilor legale aplicabile (detaliate în Raportul anual 2021 privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor din cadrul Romgaz) și a fost prevăzută de Contractele de mandat ale fiecărui director, aprobate prin hotărârile Consiliului de Administrație.

Remunerația fixă lunară în anul 2021 a fost stabilită la o indemnizație lunară brută în cuantum de până la 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Indemnizația fixă se actualizează la începutul fiecărui an în funcție de datele furnizate de Institutul Național de Statistică. Astfel, pentru Directorul General remunerația lunară fixă a fost de 6 ori această medie, pentru Directorul Economic provizoriu a crescut de la 4 la 6 ori raportat la această medie iar pentru Directorul General Adjunct provizoriu remunerația fixă a fost stabilită la 5,2 ori în raport cu această medie.

Remunerația variabilă stabilită în funcție de îndeplinirea obiectivelor și indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari aprobați va face obiectul unui act adițional la contractul de mandat. În cursul anului 2021 Directorul General, Directorul General Adjunct și Directorul Economic nu au beneficiat de remunerație variabilă.

DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

Romgaz întocmește un **raport separat** corespunzător exercițiului financiar 2021 care va fi pus la dispoziția publicului, pe site-ul societății, până la finele lunii iunie 2022, conform prevederilor Ordinului MFP nr.2844/2016¹³ (Cap.7, pct.42 alin.(1)).

¹³ Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.2.844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

IX. EXECUȚIA CONTRACTELOR DE ADMINISTRARE ȘI A CONTRACTELOR DE MANDAT

Contractele de administrare

Forma și conținutul contractelor de mandat ale administratorilor au fost aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor.

În cursul anului 2021 mandatele administratorilor au fost mandate provizorii, cu o durată inițială de 4 luni și o durată maximă de 6 luni, ca urmare a prelungirii acestora. Excepție de la situația de provizorat fac mandatele a 2 administratori care s-au aflat, în Trimestrul 1 2021, în exercitarea unui mandat de 4 ani, început în anul 2018 și încheiat, înainte de termen, în luna martie 2021.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, prin Hotărârea nr.8 din 6 iulie 2018, în urma exercitării votului cumulativ, a desemnat administratorii societății pentru un mandat de 4 ani.

După elaborarea și aprobarea Planului de administrare, a fost convocată Adunarea Generală a Acționarilor, în vederea negocierii și aprobării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari care să fie incluși în contractele de administrare printr-un act adițional la acestea. Prin Hotărârea nr. 4 din 15 mai 2019, Adunarea Generală a Acționarilor *“nu aprobă indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari, rezultați din Planul de administrare al SNGN ROMGAZ SA întocmit pentru perioada 2018-2022”*.

Hotărârea nr.14 din 21 decembrie 2020 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, prin care s-au desemnat cinci membri provizorii, s-au aprobat forma și conținutul contractului de mandat ce va fi încheiat cu administratorii provizorii pentru un mandat de 4 luni și valoarea indemnizației fixe brute a acestora.

Prin Hotărârea nr.1 din 11 martie 2021, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a desemnat prin vot cumulativ membrii provizorii ai Consiliului de Administrație pentru un mandat de 4 luni, a aprobat forma și conținutul contractului de mandat și a stabilit remunerația fixă brută a acestora.

Prin Hotărârea AGA nr.5 din 9 iulie 2021, s-au aprobat prelungirea duratei mandatului membrilor provizorii cu 2 luni de la data expirării și forma actului adițional la contractul de mandat privind prelungirea duratei.

Prin Hotărârea nr.7 din 9 septembrie 2021, acționarii societății au desemnat membrii provizorii ai Consiliului de Administrație pentru o perioadă de 4 luni, au stabilit indemnizația fixă brută lunară și au aprobat forma contractului de mandat al acestora.

În contractele de administrare nu au fost incluși indicatori cheie de performanță financiari și nefinanciari și, ca urmare, administratorii nu au beneficiat de indemnizație variabilă.

Contractele de mandat

Forma și conținutul contractelor de mandat ale Directorului General, Directorului General Adjunct și al Directorului Economic au fost aprobate de către Consiliul de Administrație.

Mandatele directorilor Romgaz au fost mandate provizorii cu o durată între minim 2 luni și maxim 4 luni, aferent unui contract de mandat. Excepție de la situația de provizorat a mandatelor face mandatul Directorului General, domnul Constantin Adrian Volintiru numit în funcție în anul 2018 pentru o durată de 4 ani, contractul de mandat al acestuia încetând înainte de termen, în luna ianuarie 2021.

Directorul general

Consiliul de Administrație a decis, prin Hotărârea nr.45 din 1 octombrie 2018, numirea domnului Constantin Adrian Volintiru în funcția de Director General al societății pentru un mandat de 4 ani iar prin Hotărârea nr.48 din 9 octombrie 2018 aprobarea contractului de mandat al acestuia.

Prin Hotărârea nr.1 din 13 ianuarie 2021, Consiliul de Administrație l-a revocat pe domnul Constantin Adrian Volintiru din funcția de director general, încetând astfel și contractul de mandat încheiat cu societatea.

Începând cu data de 13 februarie 2021, în funcția de Director General a fost numit domnul Aristotel Marius Jude, aprobarea numirii în funcție și aprobarea contractului de mandat făcându-se de către Consiliul de Administrație prin hotărâri successive, astfel:

- ↳ Hotărârea nr.11 din 12 februarie 2021: numirea în funcție pentru un mandat de 2 luni, începând cu data de 13 februarie 2021;
- ↳ Hotărârea nr.18 din 24 februarie 2021: încheierea contractului de mandat;
- ↳ Hotărârea nr.29 din 7 aprilie 2021: prelungirea mandatului provizoriu cu 4 luni, începând cu 13 aprilie 2021;
- ↳ Hotărârea nr.47 din 30 iunie 2021: numirea în funcție pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 14 august 2021 și încheierea contractului de mandat;
- ↳ Hotărârea nr.67 din 2 noiembrie 2021: numirea în funcție pe o perioadă de 4 luni, începând cu data de 15 decembrie 2021 și încheierea contractului de mandat.

Directorul General Adjunct

Prin Hotărârea nr.32 din 26 august 2020, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Daniel Corneliu Pena în funcția de Director General Adjunct al Romgaz, pentru o perioadă de 2 luni (cu mandat provizoriu), numirea intrând în vigoare începând cu data de 28 august 2020 iar prin Hotărârea nr. 39 din 30 septembrie 2020, Consiliul de Administrație a aprobat contractul de mandat al acestuia.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.41 din 14 octombrie 2020, a aprobat prelungirea cu 120 de zile a mandatului provizoriu al Directorului General Adjunct (cu mandat), respectiv până la data de 24 februarie 2021 și încheierea unui act adițional la contractul de mandat.

În data de 15 februarie 2021, Consiliul de Administrație a luat act de demisia domnului Daniel Corneliu Pena din funcția de Director General Adjunct și a fost de acord cu încetarea mandatului de Director General Adjunct al acestuia începând cu data de 15 februarie 2021.

Directorul Economic

Începând cu data de 14 decembrie 2020, în funcția de Director Economic a fost numit domnul Răzvan Popescu, aprobarea numirii în funcție și aprobarea contractului de mandat făcându-se de către Consiliul de Administrație prin hotărâri succesive, astfel:

- ↳ Hotărârea nr.50 din 9 decembrie 2020: numirea în funcție pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 14 decembrie 2020;
- ↳ Hotărârea nr.53 din 14 decembrie 2020: încheierea contractului de mandat;
- ↳ Hotărârea nr.12 din 12 februarie 2021: încheierea unui act adițional la contractul de mandat;
- ↳ Hotărârea nr.30 din 7 aprilie 2021: numirea în funcție pentru un nou mandat de 4 luni începând cu 14 aprilie 2021;
- ↳ Hotărârea nr.32 din 13 aprilie 2021: încheierea contractului de mandat;
- ↳ Hotărârea nr.48 din 30 iunie 2021: numirea în funcție pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 15 august 2021 și încheierea contractului de mandat;
- ↳ Hotărârea nr.68 din 2 noiembrie 2021: numirea în funcție pe o perioadă de 4 luni începând cu data de 16 decembrie 2021 și încheierea contractului de mandat.

În contractele de mandat încheiate cu Directorul General, Directorul General Adjunct și Directorul Economic ai Societății nu au fost incluși indicatori și criterii de performanță. Aceștia vor fi negociați printr-un act adițional la contractul de mandat, după aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari.

Semnături:

Președinte Consiliul de Administrație,

DRĂGAN DAN DRAGOȘ

.....

Director General,

JUDE ARISTOTEL MARIUS

.....

Director Economic,

POPESCU RĂZVAN

Anexa nr.1

Tabelul privind conformitatea cu Codul de Governanță Corporativă al Bursei de Valori București

Prevederile CGC BVB		Respectă	Nu respectă/ respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/explicatii privind conformarea
1		2	3	4
A.1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	x		
A.2	Regulamentul CA trebuie să includă prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese. Membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	x		
A.3	CA este format din cel puțin cinci membri.	x		
A.4	Majoritatea membrilor CA trebuie să nu aibă funcție executivă. Nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai CA trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al CA trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.		x parțial	Un singur membru al Consiliului de Administrație este administrator neexecutiv independent
A.5	Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale membrilor CA, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	x		
A.6	Orice membru al CA trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	x		
A.7	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	x		
A.8	Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a CA sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea CA cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	x		În anul 2021 s-a realizat evaluarea Consiliului de Administrație
A.9	Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale CA și comitetelor în cursul ultimului an, participarea	x		

Prevederile CGC BVB		Respectă	Nu respectă/ respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/explicatii privind conformarea
1		2	3	4
	administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al CA și al comitetelor cu privire la activitățile acestora.			
A.10	Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din CA.	x		
A.11	CA trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în CA și va face recomandări CA. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		x parțial	Un singur membru al Comitetului de Nominalizare și Remunerare este administrator neexecutiv independent
B.1	CA trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.		x parțial	Un singur membru al Comitetului de Audit este administrator neexecutiv independent
B.2	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	x		
B.3	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	x		
B.4	Evaluarea de la B.3. trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	x		
B.5	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		x parțial	Prevederea este deja menționată la art.8 alin. 2 din CGC Romgaz. Regulamentul Intern al Comitetului de Audit aprobat de CA în cadrul ședinței din 14 mai 2018 conține prevederi privind această obligație. De asemenea, o <i>Politică privind tranzacțiile cu părțile afiliate</i> a fost elaborată la nivelul Romgaz și a fost aprobată de CA în 20 martie 2019. În urma aprobării, ea a fost publicată pe pagina de internet a societății.
B.6	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	x		

Prevederile CGC BVB		Respectă	Nu respectă/ respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/explicatii privind conformarea
1		2	3	4
B.7	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	x		
B.8	Comitetul de Audit trebuie să raporteze periodic (cel puțin anual) sau adhoc către CA cu privire la rapoartele sau analizele inițiate de comitet.	x		
B.9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	x		
B.10	CA trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de CA în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	x		
B.11	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	x		
B.12	Departamentul de audit intern trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	x		
C.1	<p>Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor CA și a Directorului General. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.</p> <p>Societatea trebuie să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.</p> <p>Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.</p>	x		
D.1	<p>Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică.</p> <p>În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p>	x		

Prevederile CGC BVB		Respectă	Nu respectă/ respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/explicatii privind conformarea
1		2	3	4
D.1.1	Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;		x parțial	Elementele privind organizarea AGA sunt prezentate acționarilor cu ocazia fiecărei ședințe.
D.1.2	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	x		
D.1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu Codul de Guvernanță Corporativă al BVB;	x		
D.1.4	Informații referitoare la AGA: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor CA; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în CA împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	x		
D.1.5	Informații privind evenimentele corporative (plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar) inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	x		
D.1.6	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	x		
D.1.7	Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	x		
D.2	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General și adoptată de CA sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	x		
D.3	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor și va fi publicată pe pagina de internet a societății.	x		
D.4	Regulile AGA nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	x		
D.5	Auditorii externi vor fi prezenți la AGA atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	x		
D.6	CA va prezenta AGA o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	x		

Prevederile CGC BVB		Respectă	Nu respectă/ respectă parțial	Motivul pentru neconformitate/explicatii privind conformarea
1		2	3	4
D.7	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la AGA în baza unei invitații prealabile din partea CA. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la AGA, cu excepția cazului în care Președintele CA hotărăște în alt sens.	x		
D.8	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	x		
D.9	Societatea va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/ teleconferințelor.	x		
D.10	În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	x		

Abreviații:

AGA = Adunarea Generală a Acționarilor

BVB = Bursa de Valori București

CA = Consiliu de Administrație

CGC = Cod de Guvernanță Corporativă

CGC ROMGAZ = Codul de Guvernanță Corporativă al S.N.G.N. ROMGAZ S.A., aprobat în 28.01.2016

CV = Curriculum Vitae

TR = Termeni de Referință

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii SNGN Romgaz S.A.

Raport asupra auditului situațiilor financiare consolidate

Opinia

Am auditat situațiile financiare consolidate ale societății SNGN Romgaz S.A. („Societatea”) cu sediul social în Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș nr. 4, cod 551130, județul Sibiu, România, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO14056826, și ale filialei sale (denumite împreună „Grupul”), care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2021, situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor în capitalul propriu și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare consolidate a Grupului la data de 31 decembrie 2021, ca și a performanței financiare consolidate și a fluxurilor de trezorerie consolidate ale acestuia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană cu modificările și completările ulterioare (OMF 2844/2016).

Bazele opiniei

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA), Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 („Regulamentul (UE) nr. 537/2014”) și a Legii nr. 162/2017 („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare consolidate” din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup conform Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice, care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare consolidate, în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat în acel context o descriere a modului în care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am îndeplinit responsabilitățile descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare consolidate” din raportul nostru, inclusiv în legătură cu aceste aspecte cheie. În consecință, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate să răspundă la evaluarea noastră cu privire la riscul de erori semnificative în cadrul situațiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate anexate.

Descrierea fiecărui aspect cheie de audit și a procedurilor efectuate de noi pentru a trata respectivul aspect cheie

Aspect cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în cadrul auditului
<p>Estimarea rezervelor de gaz utilizate la calcularea amortizării și deprecierii</p> <p>Informațiile Grupului privind estimarea rezervelor de gaze sunt incluse în Nota 2 (secțiunile „Active de explorare și evaluare” respectiv “Utilizarea estimărilor”) la situațiile financiare.</p>	
<p>Estimarea rezervelor de gaz este o arie importantă pentru auditul nostru, deoarece rezervele de gaz au un impact foarte semnificativ asupra situațiilor financiare, întrucât rezervele reprezintă baza producției viitoare estimate, sunt utilizate în previziunile fluxurilor de numerar ale Grupului pentru testarea deprecierii și reprezintă, de asemenea, baza pentru amortizarea pe baza unității de producție a activelor din segmentul de producție gaze.</p>	<p>Am evaluat procesul de estimare al conducerii în ceea ce privește determinarea rezervelor de gaz. În mod specific, munca noastră a inclus următoarele proceduri, fără a se limita la acestea:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Am înțeles la nivel detaliat procesul intern de estimare a rezervelor de gaze existent la nivelul Grupului, precum și fluxul de documentație aferent, inclusiv controalele cheie asociate cu acesta;

Estimarea rezervelor de gaze necesită raționamente și ipoteze semnificative din partea conducerii și a specialiștilor Societății, și ca atare a fost considerată un aspect de audit cheie.

- Am analizat procesul de certificare a specialiștilor din domeniul tehnic și comercial, responsabili pentru estimarea rezervelor de gaze; am evaluat de asemenea competența, capacitățile și obiectivitatea specialiștilor Societății;
- Am testat faptul că intrările sau reducerile semnificative ale rezervelor de gaze au fost înregistrate în perioada corespunzătoare în care noi informații au devenit disponibile și în conformitate cu standardele Agenției Naționale de Resurse Minerale ("ANRM");
- Am comparat rezervele de gaz cu ipotezele utilizate în fluxurile de numerar utilizate în testul de depreciere, și în contabilizarea amortizării activelor de producție în segmentul producție de gaze;

Am evaluat, de asemenea, dacă informațiile prezentate în situațiile financiare ale Grupului cu privire la testarea deprecierei și calcularea amortizării sunt adecvate.

Testarea pentru depreciere specifică a activelor de producție, la nivel de câmp de gaze individual, în segmentul producție de gaze

Informațiile Grupului privind testarea pentru depreciere sunt incluse în nota 2 (secțiunea „Utilizarea estimărilor”) și în nota 12 (Imobilizări corporale) la situațiile financiare.

Testul de depreciere este semnificativ pentru auditul nostru, deoarece procesul de evaluare este complex, necesită raționamente semnificative din partea conducerii și se bazează pe ipoteze care sunt afectate de condiții viitoare de piață.

De asemenea, la 31 decembrie 2021, valoarea contabilă a activelor de producție și a activelor corporative și infrastructura comună alocate unităților generatoare de numerar din

În ceea ce privește testarea deprecierei specifice, la nivel de câmp de gaze individual, munca noastră a inclus următoarele proceduri, fără a se limita la acestea:

- Am evaluat și am analizat evaluarea efectuată de conducere în ceea ce privește existența indicatorilor de depreciere;

segmentul producție de gaze, în valoare de 2.177 milioane, este semnificativă.

Standardele internaționale de raportare financiară solicită unei entități să evalueze, cel puțin la fiecare dată de raportare, dacă există indicatori de depreciere sau de reversare a unei deprecieri înregistrate în trecut. Managementul a considerat că modificările de producție și rezerve pe unele câmpuri constituie indicatori de depreciere și, în consecință, a efectuat un test de depreciere a activelor din segmentul producție de gaze pentru care existau indicatori de pierdere de valoare, test în urma căruia nu s-a recunoscut o depreciere suplimentară.

Luând în considerare cele de mai sus, am determinat că testul de depreciere specifică, la nivel de câmp de gaze individual, a activelor imobilizate din segmentul producție de gaze este un aspect cheie de audit.

- Am analizat alocarea valorii contabile a infrastructurii comune și a activelor corporative la fiecare unitate generatoare de numerar (câmp de gaze);

- Am analizat evaluarea efectuată de către conducere în ceea ce privește recuperabilitatea valorii contabile a imobilizărilor corporative ale unităților generatoare de numerar pentru care au fost identificați indicatori de depreciere;

- Am testat rezonabilitatea volumelor viitoare anuale de producție pentru fiecare câmp de gaze, utilizând ca și baza de comparație rapoartele de rezerve recente aprobate de ANRM, precum și anexele acestora (planul de producție aferent fiecărui câmp de gaze este determinat pe baza planului aprobat de ANRM pentru câmpul respectiv);

- Pe bază de eșantioane, am comparat rezervele rămase alocate câmpurilor de gaze din testul de depreciere efectuat la data de 31 decembrie 2021, cu cele mai recente rapoarte de rezervă aprobate de ANRM;

- Am comparat principalele ipoteze utilizate în testul de depreciere (prețurile la gaz, costurile de exploatare, volumul producției, rezervele de gaz și rata de actualizare) cu previziunile actuale aprobate ca parte a planificării pe termen mediu a Grupului;

- Am evaluat acuratețea istorică a bugetelor și estimărilor conducerii, prin compararea acestora cu performanța efectiv realizată în anii precedenți;

Am analizat ipotezele utilizate în proiecția fluxului de numerar;

- Am implicat specialiștii noștri în evaluare, pentru a ne asista în analiza ipotezelor cheie și a metodologiei utilizate de Grup în testul de depreciere aferent activelor de producție din segmentul producție gaze (verificarea corectitudinii matematice a modelului, conformitatea acestuia cu cerințele

	<p>Standardelor Internaționale de Raportare Financiară și ratele de actualizare folosite, prețurile de vânzare viitoare ale gazelor naturale, etc);</p> <ul style="list-style-type: none"> - Am evaluat analiza de sensibilitate efectuată de conducere asupra ipotezelor cheie din modelul fluxurilor viitoare de numerar, pentru a evalua impactul potențial al posibilelor modificări; <p>Am evaluat, de asemenea, dacă informațiile prezentate în situațiile financiare ale Grupului cu privire la testarea deprecierii sunt adecvate.</p>
<p>Estimarea provizioanelor de dezafectare</p>	
<p>Informațiile Grupului privind provizionului de dezafectare sunt incluse în nota 2 (secțiunea „Utilizarea estimărilor”) și nota 19 (Provizioane) la situațiile financiare.</p>	
<p>Activitățile de bază ale Grupului generează în mod curent obligații cu privire la scoaterea din uz, demontarea și îndepărtarea activelor, precum și activități de remediere a solului.</p> <p>Provizionul de dezafectare este semnificativ pentru auditul nostru, din cauza valorii sale (valoare contabilă de 437,6 milioane lei la 31 decembrie 2021) și pentru că necesită raționamente și ipoteze din partea conducerii.</p> <p>Estimările-cheie și ipotezele se referă la costurile viitoare de dezafectare preconizate, ratele inflației prognozate și rata de actualizare pentru a determina valoarea prezentă a provizioanelor.</p>	<p>În ceea ce privește estimarea de către conducere a provizionului de dezafectare, munca noastră a inclus următoarele proceduri, fără a se limita la acestea:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Am realizat o înțelegere detaliată a procesului de estimare a provizioanelor Grupului și a fluxului documentației aferente și am evaluat proiectarea și implementarea controalelor în cadrul procesului; - Am comparat estimările actuale ale costurilor de dezafectare cu costurile efective suportate de Grup în perioadele anterioare; - Am revizuit estimările privind desfășurarea în timp a efectuării lucrărilor de suprafață și adâncime pentru dezafectarea sondelor; - Am inspectat documentele suport pentru modificările semnificative survenite în estimările privind costurile care au avut loc în cursul anului; - Am implicat specialiștii noștri în evaluare pentru a ne ajuta în realizarea unei analize de comparabilitate cu industria în privința ratelor de actualizare și a ratelor inflației;

- Am testat acuratețea matematică a calculelor efectuate de conducere pentru determinarea provizioanelor de dezafectare;
- Am evaluat competența, capacitățile și obiectivitatea specialiștilor Societății;

Am evaluat, de asemenea, dacă informațiile prezentate în situațiile financiare ale Grupului cu privire la obligațiile de dezafectare sunt adecvate.

Alte informații

Alte informații includ Raportul anual, care include Raportul consolidat al administratorilor, Raportul privind plățile efectuate către guverne, Declarația referitoare la guvernanta corporativă și Raportul de Remunerare, dar nu include situațiile financiare consolidate și raportul nostru de audit cu privire la acestea. Raportul privind responsabilitatea corporativă și sustenabilitate va fi publicat separat la o dată ulterioară. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare consolidate, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, făcând acest lucru, de a analiza dacă acestea nu sunt în concordanță, în mod semnificativ, cu situațiile financiare consolidate sau cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate asupra altor informații obținute anterior datei raportului nostru de audit ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații obținute înainte de data raportului de audit, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare consolidate

Conducerea Grupului are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate, care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă să evalueze abilitatea Grupului de a-și desfășura activitatea conform principiului continuității activității și să prezinte, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și folosirea principiului continuității activității, mai puțin în cazul în care conducerea intenționează să lichideze Grupul sau să îi înceteze activitatea sau nu are nicio alternativă reală decât să procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară a Grupului.

Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare consolidate

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, luate în ansamblu, nu conțin denaturări semnificative cauzate de eroare sau fraudă și de a emite un raport de audit care să includă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție că un audit desfășurat în conformitate cu standardele ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, atât la nivel individual sau luate în ansamblu, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare consolidate.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- ▶ Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- ▶ Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Grupului.
- ▶ Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- ▶ Concluzionăm asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducere a principiului continuității activității, și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții, care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate

acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- ▶ Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
- ▶ Obținem suficiente probe de audit adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților din cadrul Grupului pentru a exprima o opinie asupra situațiilor financiare consolidate. Suntem responsabili pentru îndrumarea, supravegherea și efectuarea auditului la nivelul Grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.

Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, oferim persoanelor responsabile cu governanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, acțiunile întreprinse pentru a elimina amenințările sau măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare consolidate din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

Raportare asupra unor informații, altele decât situațiile financiare consolidate și raportul nostru de audit asupra acestora

Pe lângă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea „Alte informații”, referitor la Raportul consolidat al administratorilor și Raportul de remunerare, noi am citit aceste rapoarte și raportăm următoarele:

- a) în Raportul consolidat al administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate ale grupului, la data de 31 decembrie 2021, atașate;
- b) Raportul consolidat al administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19 și 26-28;

- c) pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Grup și la mediul acestuia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul consolidat al administratorilor.
- d) Raportul de remunerare identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de articolul 107 (1) și (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Alte cerințe privind cuprinsul raportului de audit conform Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului

Numirea și aprobarea auditorului

Am fost numiți auditori ai Grupului de către Adunarea Generală a Acționarilor la data de 6 octombrie 2021 pentru a audita situațiile financiare consolidate ale exercițiilor financiare 2021, 2022, 2023. Durata totală de misiune continuă a fost de 4 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2018, 2019, 2020 și 2021.

Consecvența cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate exprimată în acest raport este în concordanță cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în data de 21 martie 2022.

Furnizarea serviciilor non-audit

Nu am furnizat Grupului servicii non-audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului și rămânem independenți față de Grup pe durata auditului.

În afara de serviciile de audit statutar și alte servicii asociate serviciilor de audit, așa cum sunt prezentate în notele la situațiile financiare consolidate, nu am mai furnizat Societății și entităților controlate de aceasta alte servicii.

Raport asupra conformității formatului electronic al situațiilor financiare consolidate cu cerințele Regulamentului ESEF.

Am efectuat un angajament de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare consolidate ale societății SNGN Romgaz SA („Societatea”) și ale filialelor sale (împreună denumite „Grupul”) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, incluse în fișierul electronic anexat „Romgaz-2021-12-31.zip” (identificat cu cheia 97dc22249e74dc37f7a19cc701f4c4d7f0cb27d048eba3ca406b07b635a0362d) cu cerințele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic („Regulamentul ESEF”). Opinia noastră este exprimată exclusiv în ceea ce privește formatul electronic al situațiilor financiare consolidate.

Descrierea obiectului și a criteriilor aplicabile

Conducerea a întocmit formatul electronic al situațiilor financiare consolidate ale Grupului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, în conformitate cu cerințele Regulamentului ESEF și pentru a se conforma cu acestea.

Cerințele de întocmire a situațiilor financiare consolidate în format ESEF sunt specificate în Regulamentul ESEF și reprezintă, în opinia noastră, criteriile aplicabile astfel încât să exprimăm o opinie de asigurare rezonabilă.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea în ceea ce privește formatul electronic al situațiilor financiare consolidate

Conducerea Grupului este responsabilă de conformitatea cu cerințele Regulamentului ESEF la întocmirea formatului electronic al situațiilor financiare consolidate în XHTML. Această responsabilitate include selectarea și aplicarea etichetelor iXBRL adecvate utilizând taxonomia specificată în Regulamentul ESEF și pentru a asigura consecvența între formatul electronic, lizibil pentru om, al situațiilor financiare consolidate (XHTML) și al situațiilor financiare consolidate auditate. Responsabilitatea conducerii Grupului include, de asemenea, proiectarea, implementarea și menținerea controalelor interne pe care le consideră necesare pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate în format ESEF, care să fie lipsite de denaturări semnificative raportate la Regulamentul ESEF.

Persoanele responsabile cu guvernarea au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară în ceea ce privește întocmirea situațiilor financiare consolidate ale Grupului, inclusiv aplicarea Regulamentului ESEF.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie de asigurare rezonabilă asupra conformității formatului electronic al situațiilor financiare consolidate cu cerințele Regulamentului ESEF.

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) „Misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice” [ISAE 3000 (revizuit)]. Aceste standarde prevăd ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm și să ne desfășurăm misiunea, astfel încât, să obținem o asigurare rezonabilă privind măsura în care formatul electronic al situațiilor financiare consolidate ale Grupului este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu criteriile aplicabile menționate mai sus. Natura, plasarea în timp și extinderea procedurilor selectate depind de raționamentul nostru, incluzând o evaluare a riscului de denaturare semnificativă raportată la cerințele Regulamentului ESEF cauzată fie de fraudă, fie de eroare.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție că misiunea de asigurare desfășurată în conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă raportată la cerințe, dacă aceasta există.

Independența noastră și controlul calității

Aplicăm Standardul Internațional privind Controlul Calității 1, „Controlul calității pentru firmele care efectuează audituri și revizuirile ale situațiilor financiare, precum și alte misiuni de asigurare și servicii conexe” și menținem, în consecință, un sistem solid de control al calității, care include politici și proceduri documentate privind conformitatea cu cerințele de etică, standardele profesionale și dispozițiile legale și de reglementare aplicabile auditorilor înregistrați în România.

Ne-am menținut independența și confirmăm că am respectat cerințele privind etica și independența impuse de Codul Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA).

Sumarul procedurilor efectuate

Obiectivul procedurilor pe care le-am planificat și le-am desfășurat a constat în obținerea unei asigurări rezonabile că formatul electronic al situațiilor financiare consolidate este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Regulamentului ESEF. În desfășurarea evaluării noastre asupra conformității cu cerințele Regulamentului ESEF a formatului electronic de raportare al situațiilor financiare consolidate ale Grupului, ne-am menținut scepticismul profesional și am aplicat raționamentul profesional. De asemenea:

- am obținut o înțelegere a controlului intern și a proceselor legate de aplicarea Regulamentului ESEF în ceea ce privește situațiile financiare consolidate ale Grupului, inclusiv întocmirea situațiilor financiare consolidate ale Grupului în format XHTML și etichetarea în limbaj care poate fi citit automat (iXBRL);
- am testat validitatea formatului XHTML aplicat;
- am verificat dacă formatul electronic, lizibil pentru om, al situațiilor financiare consolidate (XHTML) corespunde situațiilor financiare consolidate auditate;
- am evaluat caracterul complet al etichetării informațiilor din situațiile financiare consolidate, utilizând limbajul care poate fi citit automat (iXBRL) conform cerințelor Regulamentului ESEF;
- am evaluat caracterul adecvat al etichetelor iXBRL aplicate, selectate din taxonomia de bază și crearea extensiilor pentru elementele din taxonomia extinsă specificată în Regulamentul ESEF, în cazul în care nu au existat elemente adecvate în taxonomia de bază;
- am evaluat ancorarea extensiilor taxonomiei de elementele din taxonomia extinsă specificată în Regulamentul ESEF.

Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

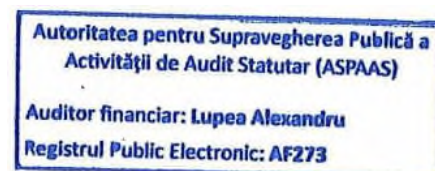
Opinie asupra conformității formatului electronic al situațiilor financiare consolidate cu cerințele Regulamentului ESEF

Pe baza procedurilor pe care le-am desfășurat, în opinia noastră, formatul electronic al situațiilor financiare consolidate ale Grupului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Regulamentului ESEF.

În numele,

Ernst & Young Assurance Services SRL
Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, etaj 21, București, România

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. FA77



Nume Auditor / Partener: Lupea Alexandru
Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. AF 273

București, România
28 martie 2022

GRUPUL S.N.G.N. ROMGAZ S.A.

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU

ORDINUL MINISTERULUI FINANȚELOR PUBLICE 2844/2016

CUPRINS**PAGINA**

Situația consolidată a rezultatului global	1
Situația consolidată a poziției financiare	2
Situația consolidată a modificărilor în capitalul propriu	4
Situația consolidată a fluxurilor de trezorerie	5
Note explicative la situațiile financiare consolidate:	7
1. Informații generale	7
2. Principalele politici contabile	7
3. Cifra de afaceri și alte venituri	19
4. Venituri din investiții	19
5. Costul mărfurilor vândute, al materiilor prime și consumabilelor	20
6. Alte câștiguri sau pierderi	20
7. Amortizare și depreciere	20
8. Cheltuieli cu personalul	21
9. Cheltuieli financiare	21
10. Alte cheltuieli	21
11. Impozitul pe profit	22
12. Imobilizări corporale	24
13. Explorarea și evaluarea resurselor de gaze naturale	26
14. Alte imobilizări necorporale. Active privind drepturile de utilizare	27
15. Stocuri	27
16. Creanțe	28
17. Capital social	30
18. Rezerve	30
19. Provizioane	31
20. Venituri în avans	33
21. Datorii comerciale și alte datorii	34
22. Instrumente financiare	34
23. Tranzacții și solduri cu entități afiliate	36
24. Informații privind membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere	36
25. Investiții în asociați	38
26. Alte investiții financiare	39
27. Informații pe segmente	40
28. Numerar și echivalente de numerar	43
29. Alte active financiare	43
30. Angajamente acordate	43
31. Angajamente primite	44
32. Contingențe	44
33. Angajamente comune	45
34. Onorariile auditorilor	45
35. Evenimente ulterioare datei bilanțului	45
36. Aprobarea situațiilor financiare	45

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL

	Nota	Anul încheiat la 31 decembrie 2021 '000 RON	Anul încheiat la 31 decembrie 2020 '000 RON
Cifra de afaceri	3	5.852.926	4.074.893
Costul mărfurilor vândute	5	(281.589)	(18.617)
Venituri din investiții	4	58.403	47.845
Alte câștiguri sau pierderi	6	23.388	(6.534)
Câștiguri/(pierderi) nete din deprecierea creanțelor	16	349.989	17.551
Variația stocurilor		74.787	(16.151)
Materii prime și consumabile	5	(81.146)	(58.282)
Amortizare și depreciere	7	(685.772)	(672.063)
Cheltuieli cu personalul	8	(766.639)	(767.251)
Cheltuieli financiare	9	(16.739)	(17.000)
Cheltuieli cu explorarea	13	(1.197)	(26.509)
Cota parte din rezultatul asociaților	25	85	1.330
Alte cheltuieli	10	(2.539.086)	(1.158.143)
Alte venituri	3	169.841	25.439
Profit înainte de impozitare		2.157.251	1.426.508
Cheltuiala cu impozitul pe profit	11	(242.264)	(178.604)
Profitul anului		1.914.987	1.247.904
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente ce nu vor fi reclasificate în rezultat</i>			
Câștiguri/(pierderi) actuariale din actualizarea provizionului pentru beneficiile salariaților	19 c)	(37.116)	(16.877)
Impozit pe profit aferent elementelor ce nu vor fi reclasificate în rezultat	11	5.938	2.700
Total elemente ce nu vor fi reclasificate în rezultat		(31.178)	(14.177)
Total alte elemente ale rezultatului global anual, nete de impozit pe profit		(31.178)	(14.177)
Rezultatul global al anului		1.883.809	1.233.727
Rezultatul pe acțiune de bază și diluat		0,0050	0,0032

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

	Nota	31 decembrie 2021 '000 RON	31 decembrie 2020 '000 RON
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	12	5.240.697	5.613.122
Alte imobilizări necorporale	14 a)	16.133	14.774
Investiții în asociați	25	26.187	26.102
Creanțe privind impozitul amânat	11	269.645	275.328
Active privind drepturile de utilizare	14 b)	7.128	7.915
Alte investiții financiare	26	5.616	5.378
Total active imobilizate		5.565.406	5.942.619
Active circulante			
Stocuri	15	305.241	244.563
Creanțe comerciale și alte creanțe	16 a)	1.352.345	592.875
Costul obținerii de contracte cu clienții		483	651
Alte active financiare	29	417.923	1.995.523
Alte active	16 b)	67.962	68.023
Creanțe privind impozitul pe profit curent		3.201	-
Numerar și echivalente de numerar	28	3.580.412	416.913
Total active circulante		5.727.567	3.318.548
Total active		11.292.973	9.261.167
CAPITALURI ȘI DATORII			
Capitaluri			
Capital social	17	385.422	385.422
Rezerve	18	2.998.975	2.251.909
Rezultat reportat		5.596.756	5.149.919
Total capitaluri		8.981.153	7.787.250
Datorii pe termen lung			
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare	19	156.420	128.690
Venituri în avans	20	230.438	136.308
Datorii leasing		7.211	7.845
Provizioane	19	412.846	538.931
Total datorii pe termen lung		806.915	811.774

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u> <u>'000 RON</u>	<u>31 decembrie 2020</u> <u>'000 RON</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale	21	71.317	89.132
Datorii privind contractele cu clienții		204.384	81.318
Datorii cu impozitul pe profit curent		52.299	59.831
Venituri în avans	20	49	10.899
Provizioane	19	237.144	156.415
Datorii leasing		810	767
Alte datorii	21	938.902	263.781
Total datorii curente		1.504.905	662.143
Total datorii		2.311.820	1.473.917
Total capitaluri și datorii		11.292.973	9.261.167

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
 Director General

Răzvan Popescu
 Director Economic

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU

	Capital social	Rezerva legală	Alte rezerve (nota 18)	Rezultatul reportat **)	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2021	385.422	83.537	2.168.372	5.149.919	7.787.250
Rezultatul anului	-	-	-	1.914.987	1.914.987
Alocare dividende *)	-	-	-	(689.906)	(689.906)
Creștere rezerve legale	-	1.713	-	(1.713)	-
Transfer la alte rezerve	-	-	675.203	(675.203)	-
Creștere rezerve aferente profitului reinvestit	-	-	70.150	(70.150)	-
Alte elemente ale rezultatului global al anului	-	-	-	(31.178)	(31.178)
Sold la 31 decembrie 2021	385.422	85.250	2.913.725	5.596.756	8.981.153
Sold la 1 ianuarie 2020	385.422	79.921	1.507.488	5.201.222	7.174.053
Rezultatul anului	-	-	-	1.247.904	1.247.904
Alocare dividende *)	-	-	-	(620.530)	(620.530)
Creștere rezerve legale	-	3.616	-	(3.616)	-
Transfer la alte rezerve	-	-	598.840	(598.840)	-
Creștere rezerve aferente profitului reinvestit	-	-	62.044	(62.044)	-
Alte elemente ale rezultatului global al anului	-	-	-	(14.177)	(14.177)
Sold la 31 decembrie 2020	385.422	83.537	2.168.372	5.149.919	7.787.250

*) În cursul anului 2021, acționarii Grupului au aprobat distribuirea de dividende în sumă de 689.906 mii RON (2020: 620.530 mii RON), dividendul pe acțiune fiind de 1,79 RON (2020: 1,61 RON).

**) Rezultatul reportat include rezerva aferentă cotei geologice constituite în conformitate cu Hotărârea Guvernului nr. 168/1998 privind stabilirea cotelor de cheltuieli necesare dezvoltării și modernizării producției de țiței și gaze naturale, rafinării, transportului și distribuției petroliere. Ulterior tranziției Grupului la IFRS, rezerva existentă la 31 decembrie 2012 a fost transferată în rezultatul reportat. Acest rezultat se repartizează pe măsura amortizării, respectiv casării, activelor finanțate din această sursă, pe baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor. La 31 decembrie 2021 rezultatul reportat aferent cotei geologice este în sumă de 806.840 mii RON (31 decembrie 2020: 927.499 mii RON).

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Fluxuri de trezorerie din activități operaționale		
Profit net	1.914.987	1.247.904
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit (nota 11)	242.264	178.604
Cota parte din rezultatul asociaților (nota 25)	(85)	(1.330)
Cheltuiala cu dobânda (nota 9)	557	593
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare (nota 9, nota 19)	16.182	16.407
Venituri din dobânzi (nota 4)	(58.403)	(47.845)
Pierdere netă din cedarea activelor imobilizate (nota 6)	(321)	7
Variația provizionului de dezafectare recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului (nota 19)	(20.750)	24.273
Variația altor provizioane (nota 19)	68.578	66.467
Deprecierea netă a activelor de explorare (nota 7, nota 13)	37.046	97.695
Pierderi din proiecte de explorare (nota 13)	33	836
Deprecierea netă a activelor imobilizate (nota 7)	184.943	125.997
Amortizarea activelor imobilizate (nota 7)	463.783	448.371
Amortizarea costurilor cu contractele (Câștiguri)/Pierderi din active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere (nota 6)	10	10
(Câștiguri)/pierderi nete din creanțele comerciale și alte creanțe	(378.352)	(19.700)
Deprecierea netă a stocurilor (nota 6, nota 15)	5.014	8.427
Venituri din datorii prescrise	(810)	(368)
Venituri din subvenții (nota 20)	(9)	(7)
	2.476.293	2.147.136
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere)/Scădere stocuri	(64.913)	58.516
(Creștere)/Scădere creanțe comerciale și alte creanțe	(400.838)	38.311
Creștere/(Scădere) datorii comerciale și alte datorii	790.347	17.600
Numerar generat din activități operaționale	2.800.889	2.261.563
Dobânzi plătite	(3)	(3)
Impozit pe profit plătit	(233.084)	(224.796)
Numerar net generat din activități operaționale	2.567.802	2.036.764

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Investiții în alte entități	(250)	-
Constituire depozite bancare și achiziție titluri de stat	(3.896.521)	(2.964.757)
Depozite bancare și titluri de stat ajunse la scadență	5.463.332	2.060.925
Dobânzi încasate	58.340	38.601
Încasări din vânzarea de imobilizări	513	1.733
Încasări din alte investiții financiare	2	-
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(340.695)	(547.215)
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(91.865)	(66.516)
Numerar net utilizat în activități de investiții	1.192.856	(1.477.229)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Dividende plătite	(690.027)	(620.346)
Plăți leasing	(1.280)	(1.196)
Subvenții rambursate	-	(50)
Subvenții primite (nota 20)	94.148	115.027
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(597.159)	(506.565)
Creștere/(Scădere) netă de numerar și echivalente de numerar	3.163.499	52.970
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	416.913	363.943
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	3.580.412	416.913

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

1. INFORMAȚII GENERALE

Informații cu privire la Grupul S.N.G.N. Romgaz S.A. („Grupul”)

Grupul este format din S.N.G.N. Romgaz S.A. („Societatea”/„Romgaz”) ca societate-mamă, S.N.G.N. Romgaz S.A. - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești S.R.L. („Depogaz”), filială deținută în proporție de 100% de Romgaz, și asociații – S.C. Depomureș S.A. (40% pondere în capitalul social) și S.C. Agri LNG Project Company S.R.L. (25% pondere în capitalul social).

Romgaz este organizată ca societate pe acțiuni, în conformitate cu legile aplicabile în România.

Sediul social al Societății este la Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș, nr. 4, cod 551130, județul Sibiu.

Statul Român, prin Ministerul Energiei, este acționar majoritar la S.N.G.N. Romgaz S.A. alături de alte persoane fizice și juridice (nota 17).

Grupul are ca activitate principală:

1. cercetarea geologică pentru descoperirea rezervelor de gaze naturale, țigeti și condensat;
2. exploatarea, producția și valorificarea, inclusiv prin comercializare, a resurselor minerale;
3. producția de gaze naturale pentru:
 - asigurarea continuității fluxului de înmagazinare;
 - consumul tehnologic;
 - livrarea în sistemul de transport.
4. înmagazinarea subterană a gazelor naturale derulată de Depogaz și Depomureș.
5. punerea în producție, intervenții, reparații capitale la sondele ce echipează depozitele, precum și la sondele de extracție a gazelor naturale, pentru activitatea proprie și pentru terți;
6. producția și furnizarea de energie electrică.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate („Situațiile financiare”) ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană (OMF 2844/2016). OMF 2844/2016, cu modificările ulterioare, este conform cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană, cu excepția IAS 21 Efectul modificărilor cursului de schimb privind moneda funcțională, a IAS 20 Contabilitatea subvențiilor guvernamentale privind recunoașterea veniturilor aferente certificatelor verzi, a IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții, privind veniturile aferente taxelor de conectare la rețelele de distribuție.

În scopul întocmirii acestor situații financiare, moneda funcțională a Grupului este considerată a fi leul românesc (RON).

Bazele contabilizării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

Contabilitatea este ținută în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt exprimate în lei românești. Cu excepția cazurilor în care se menționează altfel, sumele sunt prezentate în mii lei (mii RON).

Valoarea justă

Valoarea justă reprezintă prețul care ar fi primit ca urmare a vânzării unui activ sau prețul care ar fi plătit pentru a transfera o datorie printr-o tranzacție normală între participanții la piață, la data evaluării, indiferent dacă acest preț este observabil sau estimat folosind o tehnică de evaluare directă. În estimarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, Grupul ia în considerare caracteristicile activului sau ale datoriei pe care participanții la piață le-ar lua în considerare în determinarea prețului activului sau datoriei, la data evaluării. Valoarea justă în scopuri de evaluare și/sau prezentare în situațiile financiare este determinată pe o astfel de bază, cu excepția evaluărilor care sunt similare cu valoarea justă, dar nu reprezintă valoare justă, cum ar fi valoarea realizabilă netă în IAS 2 „Stocuri” sau valoarea de utilizare în IAS 36 „Deprecierea activelor”.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

În plus, în scopuri de raportare financiară, evaluările la valoarea justă sunt clasificate în Nivelul 1, 2 sau 3, în funcție de gradul în care informațiile necesare determinării valorii juste sunt observabile și importanța acestor informații pentru Grup, după cum urmează:

- informații de Nivelul 1 – prețuri cotate (neajustate), pe piețe active, pentru active și datorii identice cu cele pe care Grupul le evaluează;
- informații de Nivelul 2 – informații, altele decât prețurile cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru activul sau datoria evaluată, direct sau indirect; și
- informații de Nivelul 3 – informații neobservabile pentru activ sau datorie.

Baza pentru consolidare*Filiale*

Societatea controlează o entitate atunci când are expunere sau drepturi asupra rezultatelor variabile pe baza participării sale în entitatea în care a investit, și are capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care a investit pentru a influența valoarea rezultatelor.

Consolidarea unei filiale începe atunci când Societatea obține controlul asupra acesteia și încetează atunci când Societatea pierde controlul asupra acesteia.

Unde este cazul, situațiile financiare ale filialelor sunt ajustate pentru a alinia politicile contabile ale acestora cu cele ale Grupului. Toate activele, datoriile, veniturile și cheltuielile intra-grup ce se referă la tranzacții între membri ai Grupului sunt eliminate integral la consolidare.

Entități asociate

O entitate asociată este o societate asupra căreia Societatea exercită o influență semnificativă prin participarea la luarea deciziilor de politică financiară și operațională ale entității în care s-a investit. Investițiile în entități asociate sunt înregistrate prin metoda punerii în echivalență. Aceasta presupune înregistrarea investiției inițiale la cost, urmată de ajustarea ulterioară a acestuia în funcție de modificările postachiziție în cota-parte a Grupului din activele nete ale entității în care a investit. Profitul sau pierderea Grupului include cota sa din profitul sau pierderea entității în care a investit, iar alte elemente ale rezultatului global ale Grupului includ cota sa din celelalte elemente ale rezultatului global ale entității în care a investit.

Angajamente comune

Un angajament comun este un angajament în cadrul căruia două sau mai multe părți dețin controlul în comun. Controlul comun reprezintă controlul partajat al unui angajament, convenit prin contract, care există numai atunci când deciziile legate de activitățile relevante necesită consimțământul unanim al părților care dețin controlul comun.

Un angajament comun este fie o exploatare în participație, fie o asociere în participație.

O exploatare în participație este un angajament comun în cadrul căruia părțile care dețin controlul comun al angajamentului au drepturi la activele și obligațiile privind datoriile aferente angajamentului. Părțile respective se numesc operatori într-o exploatare în participație.

O asociere în participație este un angajament comun în cadrul căruia părțile care dețin controlul comun al angajamentului au drepturi la activele nete ale angajamentului. Părțile respective se numesc asociați într-o asociere în participație.

Exploatări în participație

În raport cu interesul său într-o exploatare în participație, Grupul recunoaște:

- activele sale, inclusiv partea sa din orice active deținute în comun;
- datoriile sale, inclusiv partea sa din orice datorii suportate în comun;
- veniturile sale din vânzarea părții din producție care îi revine în urma exploatării în participație;
- partea sa din veniturile care rezultă în urma vânzării producției de către exploatarea în participație; și
- cheltuielile sale, inclusiv partea sa din orice cheltuieli suportate în comun.

Ca operator într-o exploatare în participație, Grupul contabilizează activele, datoriile, veniturile și cheltuielile aferente intereselor sale într-o exploatare în participație în conformitate cu IFRS aplicabile activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor specifice.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Dacă Grupul participă, dar nu deține controlul în comun al unei exploatare în participație, contabilizează participația sa în angajament în conformitate cu paragrafele de mai sus, dacă are drepturi la activele și are obligații privind datoriile exploatareii în participație.

Dacă Grupul participă, dar nu deține controlul în comun al unei exploatare în participație, nu are drepturi la activele și nu are obligații privind datoriile exploatareii în participație, acesta contabilizează participația sa în exploatarea în participație în conformitate cu IFRS aplicabile participației respective.

Asocieri în participație

Ca asociat într-o asocierie în participație, în situațiile financiare, Grupul recunoaște interesul său într-o asocierie prin metoda punerii în echivalență.

Standardele și interpretările intrate în vigoare în perioada curentă

Următoarele standarde și amendamente sau îmbunătățiri la standardele existente emise de către IASB și adoptate de către UE au intrat în vigoare pentru perioada curentă:

- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”: concesiile privind chiria ca urmare a Covid 19 pentru perioade ulterioare datei de 30 iunie 2021 (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 aprilie 2021);
- Amendamente la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16: Reforma ratei dobânzii de referință – Faza a 2-a (aplicabilă perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021);
- Amendamente la IFRS 4 “Contracte de asigurare” – amânarea aplicării IFRS 9 (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021).

Adoptarea acestor amendamente, interpretări sau îmbunătățiri la standardele existente nu a dus la modificări ale politicilor contabile ale Grupului.

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de IFRS adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente, care nu au fost aprobate pentru a fi utilizate la data publicării situațiilor financiare:

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare: clasificarea datoriilor ca fiind pe termen scurt sau lung și clasificarea datoriilor ca fiind pe termen scurt sau lung - Amânarea datei de intrare în vigoare” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și declarația nr. 2 privind aplicarea practică a IFRS “Prezentarea politicilor contabile” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori: definirea estimărilor contabile” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 12 „Impozitul pe profit: Impozitul pe profit amânat aferent activelor și datoriilor ce decurg dintr-o singură tranzacție” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”: aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – informații comparative (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Grupul este în curs de evaluare a efectului pe care aceste standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente îl pot avea asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada inițială de aplicare.

Standarde și interpretări emise de IASB care au fost adoptate de UE, dar nu au intrat încă în vigoare

La data emiterii situațiilor financiare individuale, următoarele standarde, amendamente la standardele existente și interpretări emise de IASB și adoptate de UE au fost emise, dar nu intraseră în vigoare:

- IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv Amendamente la IFRS 17 (aplicabil perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

- Amendamente la IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente" (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Îmbunătățiri anuale 2018-2020 (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022)

Grupul nu a adoptat aceste standarde și amendamente înaintea intrării lor în vigoare. Grupul nu estimează că aceste modificări vor avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.

Segmente de activitate

Informația raportată principalului factor de decizie în vederea alocării resurselor și evaluării performanței segmentului, se concentrează pe segmentul de producție gaze, segmentul de servicii de înmagazinare, segmentul de producție și furnizare a energiei electrice și altele, inclusiv activitatea desfășurată la sediu. Directorii Grupului au ales să organizeze Grupul în jurul diferențelor în activitățile desfășurate.

Concret, Grupul este organizat în următoarele segmente:

- producție, care include activitățile de explorare, producția de gaze naturale și comerțul cu gaz obținut din producția proprie sau achiziționat din producția internă sau din import pentru revânzare; aceste activități sunt efectuate de sucursalele Mediaș, Mureș și Bratislava;
- activități de înmagazinare, efectuate de Depogaz și Depomureș;
- activități de producție și furnizare a energiei electrice, efectuate de sucursala Iernut;
- alte activități, cum ar fi transportul tehnologic, operațiunile la sonde și activități corporative.

Tranzacțiile între societățile Grupului au loc la prețuri de piață. Profiturile nerealizate se elimină în situațiile financiare.

Tranzacțiile între segmentele Grupului care fac parte din aceeași societate au loc la cost.

Recunoașterea veniturilor

a) Venituri din contractele cu clienții

Grupul recunoaște contractele cu clienții atunci când sunt îndeplinite toate criteriile de mai jos:

- părțile din contract au aprobat contractul și se angajează să îndeplinească obligațiile care le revin;
- Grupul poate identifica drepturile fiecărei părți în ceea ce privește bunurile sau serviciile ce vor fi transferate;
- Grupul poate identifica termenii de plată;
- contractul are conținut comercial;
- este probabil ca Grupul să încaseze contravaloarea bunurilor livrate și a serviciilor prestate.

Veniturile din contractele cu clienții sunt recunoscute atunci când, sau pe măsură ce, Grupul transferă bunurile sau prestează serviciile către client, respectiv, clientul obține controlul asupra acestora.

În funcție de natura bunurilor sau serviciilor, veniturile pot fi recunoscute în timp sau la un moment specific.

Veniturile sunt recunoscute în timp dacă:

- clientul primește și consumă simultan beneficiile generate de obținerea bunurilor și serviciilor pe măsură ce Grupul execută obligația;
- executarea de către Grup creează sau îmbunătățește un activ pe care clientul îl controlează pe măsură ce activul este creat sau îmbunătățit;
- executarea de către Grup nu creează un activ cu o utilizare alternativă pentru Grup.

Toate celelalte venituri care nu îndeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute la un moment specific.

Pentru ca veniturile să poată fi recunoscute în timp, Grupul evaluează progresul către îndeplinirea obligației de executare, folosind metode bazate pe rezultate sau metode bazate pe intrări, în funcție de natura bunului sau serviciului transferat către client. Veniturile sunt recunoscute doar dacă Grupul poate evalua în mod rezonabil rezultatul obligației de executare, sau, dacă acesta nu poate fi estimat, doar la nivelul costurilor suportate pe care estimează că le va recupera de la client.

Veniturile din contractele cu clienții se referă, în principal, la vânzările de gaze naturale, livrarea de energie electrică și servicii conexe, prestarea de servicii de înmagazinare. Veniturile aferente acestor contracte sunt recunoscute la un moment specific, pe baza cantităților efective, la prețurile stabilite în contractele încheiate.

Contractele încheiate de Grup nu conțin componente de finanțare semnificative.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

b) Alte venituri

Veniturile din chirii din contractele de leasing operațional unde Grupul este locator sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajamente în conformitate cu substanța contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului, conform contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

Cheltuieli de explorare

Costurile aferente prospecțiunilor seismice, studiilor geologice, geofizice și ale altor activități de explorare similare se recunosc drept cheltuieli de explorare în situația rezultatului global în perioada în care au loc.

Cheltuielile de explorare includ, de asemenea, valorile nete ale activelor de explorare care nu au identificat resurse de gaze și au fost casate.

Valute

Moneda funcțională este moneda mediului economic de bază în care Grupul operează și este moneda în care Grupul generează fluxuri de trezorerie. Grupul operează în România și are leul românesc (RON) ca monedă funcțională.

În întocmirea situațiilor financiare ale Grupului, tranzacțiile în alte monede (valute) decât moneda funcțională sunt înregistrate la cursul de schimb în vigoare la data tranzacțiilor. La data fiecărei situații financiare, elementele monetare denominate în valută sunt evaluate la cursurile de schimb în vigoare la acea dată.

Diferențele de curs de schimb sunt recunoscute în rezultat în perioada în care apar.

Elementele nemonetare care sunt măsurate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt reevaluate.

Beneficiile angajaților

Beneficii acordate la pensionare

În cursul activității, Grupul face plăți către Statul Român în contul angajaților săi la ratele stabilite de legislația în vigoare. Toți angajații Grupului sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în situația rezultatului global odată cu recunoașterea salariilor.

În baza contractului colectiv de muncă, Grupul este obligat să plătească salariaților săi în momentul pensionării un multiplicator al salariului brut, în funcție de vechimea în muncă în industria gazului metan/industria energiei electrice, condițiile de muncă etc. În acest sens, Grupul a înregistrat un provizion pentru beneficii acordate la pensionare. Acest provizion este actualizat anual și este calculat după metode actuariale pe baza estimării salariului mediu, a numărului mediu de salarii de plată la pensionare, a estimării perioadei când acestea vor fi plătite, fiind adus la valoarea prezentă folosind un factor de actualizare bazat pe dobânda aferentă unor investiții cu grad maxim de siguranță (titluri de stat). Pe măsura plății beneficiilor, provizionul se diminuează prin reluarea la venituri a unei sume echivalente.

Câștigurile, respectiv, pierderile actuariale sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. Acestea reprezintă modificări ale valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate ca urmare a ajustărilor statistice și modificărilor ipotezelor actuariale. Orice alte modificări ale provizionului se recunosc în rezultatul anului.

Grupul nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Participarea salariaților la profit

Grupul înregistrează în situațiile financiare un provizion cu privire la fondul de participare a salariaților la profit în conformitate cu legislația în vigoare.

Obligațiile referitoare la fondul de participare a salariaților la profit se decontează în mai puțin de un an și sunt evaluate la sumele care se estimează a fi plătite în momentul decontării.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Grupul are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE*Provizioane pentru emisii de gaze cu efect de seră*

Grupul recunoaște un provizion pentru deficitul dintre emisiile efective și numărul de certificate CO2 deținute, evaluat la o valoare egală cu cea mai bună estimare a sumelor necesare pentru stingerea obligațiilor.

Provizioane pentru dezafectarea sondelor

Datoriile pentru costurile de dezafectare sunt recunoscute ca urmare a obligației Grupului de a abandona o sondă, sau de a demonta și îndepărta o instalație sau un element al unei instalații și pentru a restaura locul unde este localizată, atunci când poate fi făcută o estimare rezonabilă a acestei datorii.

Grupul a înregistrat un provizion pentru dezafectarea sondelor.

Acest provizion a fost calculat pe baza estimării costurilor viitoare determinate în funcție de condițiile și cerințele locale și a fost adus la valoarea prezentă folosind rata de dobândă la titlurile de stat pe termen lung. Această rată și costurile estimate pentru dezafectare se actualizează anual.

Provizionul de dezafectare are la bază durata economică a câmpurilor pe care se află situate sondele, chiar dacă această durată depășește durata acordurilor de concesiune aferente, întrucât se consideră că această durată poate fi prelungită.

Un element corespondent de imobilizare corporală cu o valoare echivalentă cu cea a provizionului este, de asemenea, recunoscut. Acesta este amortizat ulterior, ca parte componentă a imobilizării corporale.

Grupul aplică IFRIC 1 „Modificări ale datoriilor existente din dezafectare, restaurare și de natură similară” pentru modificările obligațiilor de dezafectare, restaurare și datoriilor similare.

Modificarea provizionului pentru dezafectarea sondelor este înregistrată după cum urmează:

- a. cu condiția îndeplinirii criteriilor specificate la punctul b., modificările provizionului sunt capitalizate sau scăzute din costul activului în perioada respectivă;
- b. valoarea dedusă din costul activului nu depășește valoarea netă contabilă a acestuia. Dacă diminuarea provizionului este mai mare decât valoarea netă contabilă a activului, diferența este recunoscută în rezultat;
- c. în cazul în care ajustarea duce la o majorare a costului unui activ, Grupul ia în considerare dacă aceasta este un indiciu că noua valoare contabilă a activului poate să nu fie complet recuperabilă. Dacă un astfel de indiciu există, Grupul testează activul pentru depreciere, estimându-i valoarea recuperabilă și contabilizează orice pierdere din depreciere.

Odată ce activul aferent a ajuns la finalul duratei de viață utilă, toate modificările ulterioare ale datoriei sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au loc.

Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare este recunoscut în rezultatul fiecărei perioade, ca o cheltuială financiară.

Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe profit reprezintă suma impozitului curent și a impozitului amânat.

Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al perioadei. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în situația rezultatului global, deoarece exclude elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alte perioade și exclude, de asemenea, elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Grupului privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate la finalul perioadei de raportare.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier.

Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile, iar activul de impozit amânat este în general recunoscut pentru toate diferențele temporare deductibile în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul comercial sau din recunoașterea inițială (altă decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile aferente investițiilor în asociații și intereselor în asociațiile în participațiune, cu excepția cazurilor în care Grupul este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amânat este revizuită la data fiecărei situații financiare și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt evaluate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este decontată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare și a legilor fiscale care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate până la finalul perioadei de raportare. Evaluarea activelor și datoriilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Grupul estimează, la data raportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate atunci când există un drept legal de a compensa activele și datoriile curente cu impozitul și când acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscală, iar Grupul intenționează să-și deconteze activele de impozit amânat cu datoriile de impozit amânat pe bază netă.

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

Impozitul curent al perioadei este recunoscut ca o cheltuială în situația rezultatului global. Impozitul amânat aferent perioadei este recunoscut drept cheltuială sau venit în situația rezultatului global, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în capitalul propriu, caz în care impozitul este, de asemenea, recunoscut direct în capitalul propriu, sau a cazurilor în care provine din contabilizarea inițială a unei combinații de întreprinderi. În cazul unei combinații de întreprinderi, efectul fiscal este luat în calculul fondului comercial sau în determinarea valorii cu care costul depășește interesele achizitorului în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și a datoriilor potențiale identificabile ale societății achiziționate.

Imobilizări corporale

(1) Cost

(i) *Imobilizări corporale*

Elementele de imobilizări corporale sunt înregistrate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere. Costul inițial al unui activ include costul de achiziție sau costul de construcție, valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul la locația acestora și îndeplinirea condițiilor necesare pentru punerea lor în starea de folosință anticipată de conducere și estimarea inițială a obligațiilor de dezafectare. Costul de achiziție sau costul de construcție este suma totală plătită și valoarea justă a oricăror alte plăți făcute pentru achiziția sau construcția activului.

(ii) *Perna de gaze*

Perna de gaze este un stoc inactiv de gaze și reprezintă cantitatea de gaze naturale constituită ca rezervă la nivelul depozitului, fizic recuperabilă, care asigură condițiile optime necesare pentru menținerea caracteristicilor de curgere tehnico-productive ale acesteia. Perna de gaze este recunoscută ca imobilizare corporală în cadrul segmentului de înmagazinare a gazelor naturale.

(iii) *Costurile de dezvoltare*

Cheltuielile de construcție, instalare și finalizare a elementelor de infrastructură precum platformele, conductele și forarea sondelor de dezvoltare, inclusiv punerea în funcțiune a sondelor, sunt capitalizate în imobilizări corporale, urmând a fi amortizate de la momentul începerii producției, așa cum este descris mai jos în politica contabilă pentru imobilizări corporale.

(iv) *Costurile de întreținere și reparație*

Grupul nu recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costurile întreținerii curente și accidentale a elementului respectiv. Aceste costuri sunt recunoscute în rezultat pe măsură ce sunt suportate.

Costurile întreținerii curente sunt în primul rând costurile cu manopera și consumabilele și pot include costul componentelor mici. Scopul acestor cheltuieli este descris ca fiind pentru „reparațiile și întreținerea” elementului de imobilizări corporale.

Cheltuielile cu activitățile majore, inspecții și reparații cuprind costul înlocuirii activelor sau a unor părți din active, costurile de inspecție și costurile de reparații capitale. Aceste cheltuieli sunt capitalizate dacă un activ sau o parte a unui activ, care a fost amortizat(ă) separat, este înlocuit(ă) și este probabil că va aduce beneficii economice viitoare Grupului. Dacă o parte a activului înlocuit nu a fost evidențiată ca o componentă separată și, prin urmare, nu a fost

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

amortizată separat, se utilizează valoarea de înlocuire pentru a estima valoarea contabilă netă a activului înlocuit care este casat imediat. Costurile de inspecție asociate cu programele majore de întreținere sunt capitalizate și amortizate pe perioada până la următoarea inspecție.

Costurile activităților de reparații capitale pentru sondele de extracție a gazelor sunt de asemenea capitalizate și sunt amortizate utilizând metoda unităților de producție.

Toate celelalte costuri cu întreținerea și reparațiile minore sunt recunoscute direct în cheltuieli.

(2) Amortizare

Valoarea amortizabilă a unei imobilizări corporale este costul acesteia minus valoarea reziduală a activului. Valoarea reziduală este valoarea estimată pe care ar obține-o Grupul în prezent din cedarea unui activ, după deducerea costurilor estimate asociate cedării, dacă activul ar avea deja vechimea și starea prevăzute la sfârșitul duratei sale de viață utilă.

Pentru imobilizările corporale direct productive (sondele de extracție a gazelor naturale), Grupul aplică metoda de amortizare pe baza unității de produs, pentru a reflecta în situația rezultatului global o cheltuială proporțională cu producția obținută în timpul perioadei din totalul rezervei de gaze naturale certificate la începutul perioadei. În conformitate cu această metodă, valoarea fiecărei sonde de producție este amortizată în funcție de proporția pe care o are cantitatea de gaz natural extrasă în decursul perioadei din rezerva de gaz dovedită dezvoltată la începutul perioadei.

Activele reprezentând perna de gaze nu se amortizează, având în vedere că valoarea reziduală depășește costul acestora.

Pentru imobilizările corporale indirect productive și activele de înmagazinare amortizarea se calculează la cost, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Activ	Ani
Clădiri și construcții specifice	10 – 50
Instalații tehnice și mașini	3 – 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 – 30

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață nelimitată.

Activele în curs de construcție pentru scopuri de producție, de închiriere, administrative sau pentru scopuri nedeterminate încă sunt înregistrate la cost istoric diminuat cu pierderea cumulată din depreciere. Amortizarea acestor active, pe aceeași bază cu alte imobilizări corporale, începe când activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Imobilizările corporale casate sunt eliminate din situația poziției financiare împreună cu amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere aferente. Pierderea sau câștigul provenit din aceste operațiuni se recunoaște în rezultatul perioadei.

Pentru imobilizările corporale retrase din uz, care nu au fost casate la data situațiilor financiare, se înregistrează ajustări de depreciere la nivelul valorii rămase neamortizate la data retragerii.

(3) Depreciere

Activele imobilizate trebuie recunoscute la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă. Dacă și numai dacă valoarea recuperabilă a unui activ este mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului trebuie redusă pentru a fi egală cu valoarea sa recuperabilă. O astfel de reducere reprezintă o pierdere din depreciere care se recunoaște în rezultatul perioadei.

În acest sens, Grupul analizează la finalul fiecărei perioade de raportare dacă sunt indicii privind deprecierea activelor. Dacă astfel de indicii sunt identificate, Grupul testează activele pentru a stabili dacă acestea sunt depreciate.

Activele Grupului sunt alocate pe unități generatoare de numerar. Unitatea generatoare de numerar reprezintă cel mai mic grup identificabil de active care generează intrări de numerar independente într-o mare măsură de intrările de numerar generate de alte active sau grupuri de active. Grupul consideră fiecare zăcămint comercial ca fiind o unitate separată generatoare de numerar.

Toate depozitele de înmagazinare operate de Grup sunt considerate ca făcând parte dintr-o singură unitate generatoare de numerar, având în vedere că tarifele de înmagazinare se stabilesc analizând întreaga activitate de înmagazinare, nu fiecare depozit în parte.

În anul 2021 Grupul a efectuat un test de depreciere pentru segmentul de producție, deoarece condițiile existente la efectuarea testului anterior au fost modificate; rezultatele testului de depreciere sunt prezentate în nota 12.

În anul 2021 nu au fost identificate indicii de depreciere a activelor de înmagazinare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Valoarea recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar minus costurile asociate cedării și valoarea sa de utilizare. Având în vedere natura activelor Grupului, nu s-a putut determina valoarea justă a unităților generatoare de numerar, fiind determinată doar valoarea de utilizare a activelor.

Active de explorare și evaluare**(1) Cost**

Cheltuielile de explorare (altele decât prospecțiunile seismice, studiile geologice, geofizice și alte activități similare) și evaluare a gazelor naturale sunt înregistrate în contabilitate pe baza metodei eforturilor încununate de succes.

Costurile asociate direct cu o sondă de explorare sunt recunoscute inițial ca activ până când forajul sondei este complet, iar rezultatele au fost evaluate. Aceste costuri includ salariile angajaților, materialele și combustibilul utilizat, costurile de foraj și plățile efectuate către contractori. În cazul în care nu se găsesc hidrocarburi cu potențial comercial, sonda de explorare este scoasă din situația poziției financiare prin înregistrarea unei ajustări de depreciere, până la obținerea de la Agenția Națională pentru Resurse Minerale (ANRM) a tuturor aprobărilor în vederea casării. Dacă se găsesc hidrocarburi și, în urma unei evaluări, se constată că există potențial comercial de dezvoltare, costurile continuă să fie capitalizate. Costurile direct asociate cu activitatea de evaluare, realizată pentru a determina mărimea, caracteristicile și potențialul comercial al unui zăcământ ca urmare a descoperirii inițiale de hidrocarburi, inclusiv costurile sondelor de evaluare unde nu au fost descoperite hidrocarburi, sunt recunoscute inițial ca un activ. Toate aceste costuri efectuate sunt supuse revizuirii tehnice, comerciale de către conducere cel puțin o dată pe an pentru a confirma intenția de dezvoltare a descoperirii, sau de extragere a hidrocarburilor. Când acest lucru nu este posibil, pentru respectivele active se înregistrează o ajustare de depreciere, până la îndeplinirea formalităților legale necesare casării lor. Când rezerve certificate de gaze naturale sunt identificate și dezvoltarea este aprobată de către conducere, cheltuielile aferente sunt transferate în imobilizări corporale, altele decât activele de explorare.

(2) Depreciere

La data fiecărei raportări, conducerea Grupului revizuieste activele de explorare și stabilește necesitatea înregistrării în situațiile financiare a unei pierderi din depreciere în următoarele situații:

- perioada în care Grupul are dreptul de a explora o anumită zonă a expirat în decursul perioadei sau va expira în viitorul apropiat și nu se preconizează reînnoirea acesteia;
- nu sunt prevăzute în buget și nici planificate cheltuieli substanțiale pentru explorarea și evaluarea ulterioară a resurselor de gaze în acea zonă;
- explorarea și evaluarea resurselor de gaze dintr-o anumită zonă nu au dus la descoperirea unor cantități de resurse de gaze viabile din punct de vedere comercial și Grupul a decis să întrerupă acest gen de activități în zona respectivă;
- există suficiente date care să indice că, deși este probabilă demararea unei acțiuni de valorificare în zona respectivă, este puțin probabil ca valoarea contabilă a activului de explorare și de evaluare să fie complet recuperată în urma valorificării cu succes sau a vânzării.

Elemente similare celor de mai sus sunt avute în vedere și pentru stabilirea pierderilor din depreciere ale activelor aflate în producție.

Alte imobilizări necorporale**(1) Cost**

Licențele pentru programe informatice, brevetele și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

Brevetele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate inițial la cost de producție, sau cost de achiziție, după caz. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă, cheltuielile înregistrate pentru a aduce produsele în locul și forma existentă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral se înregistrează ajustări de valoare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

La data fiecăror situații financiare, acestea se evaluează la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare. Costul stocurilor este determinat cu ajutorul formulei costului mediu ponderat.

Active și datorii financiare

Actiunile financiare ale Grupului includ numerarul și echivalentele de numerar, creanțele comerciale, alte creanțe, împrumuturi acordate, depozite bancare și titluri de stat cu o maturitate de la data constituirii/achiziției mai mare de trei luni și alte investiții în instrumente de capital.

Datoriile financiare includ împrumuturile bancare purtătoare de dobândă, descoperirile de cont, datoriile comerciale și alte datorii.

Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoașterea și evaluarea sunt prezentate în această notă. Conducerea este de părere că valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile lor contabile.

Numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul în casă și conturile bancare, precum și depozitele bancare pe termen scurt cu o maturitate, de la data constituirii, mai mică de trei luni.

Grupul recunoaște un activ financiar sau o datorie financiară în situația poziției financiare atunci și numai atunci când devine parte la prevederile contractuale ale instrumentului. La recunoașterea inițială, activele financiare sunt clasificate ca evaluate la cost amortizat sau evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere. Clasificarea depinde de modelul de afaceri al Grupului pentru gestionarea activelor financiare și de fluxurile de trezorerie contractuale ale acestora.

Grupul nu deține active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global.

La recunoașterea inițială, activele financiare și datoriile financiare sunt evaluate la valoarea justă plus sau minus, în cazul activelor evaluate la cost amortizat, costurile tranzacției care sunt direct atribuibile achiziției sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

Creanțele rezultate din contracte cu clienții reprezintă dreptul necondiționat al Grupului la o contravaloare. Dreptul la o contravaloare este necondiționat dacă este necesară doar trecerea timpului înainte ca plata acelei contravalori să devină scadentă. Acestea sunt evaluate, la recunoașterea inițială la prețul tranzacției.

Costul amortizat al unui activ financiar sau al unei datorii financiare este valoarea la care activul financiar sau datoria financiară este evaluat(ă) la recunoașterea inițială minus rambursările de principal, plus sau minus amortizarea cumulată utilizând metoda dobânzii efective pentru fiecare diferență dintre valoarea inițială și valoarea la scadență și, pentru activele financiare, modificată pentru orice ajustare pentru pierdere.

Orice diferență dintre valoarea de intrare și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu natura aranjamentului contractual. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuielă sau venit. Distribuțiile către deținătorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate direct în capitalul propriu.

Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Grupul are un drept legal aplicabil de a compensa și intenționează să deconteze fie pe bază netă, fie să realizeze activul și să stingă obligația simultan.

Deprecierea activelor financiare

Actiunile financiare, altele decât cele la valoare justă prin profit sau pierdere, sunt evaluate pentru depreciere la finele fiecărei perioade de raportare.

Cu excepția creanțelor comerciale, ajustarea pentru pierdere aferentă unui instrument financiar se evaluează la o valoare egală cu pierderile din creditare preconizate pe toată durata de viață dacă riscul de credit aferent instrumentului financiar respectiv a crescut semnificativ de la recunoașterea inițială. Dacă, la data raportării, riscul de credit pentru un instrument financiar nu a crescut semnificativ de la recunoașterea inițială, Grupul evaluează ajustarea pentru pierdere pentru acel instrument financiar la o valoare egală cu pierderile din creditare preconizate pe 12 luni.

Ajustarea pentru pierdere aferentă creanțelor comerciale care rezultă din tranzacții ce intră sub incidența IFRS 15 se evaluează la o valoare egală cu pierderile din creditare preconizate pe toată durata de viață. Grupul ia în considerare riscul sau probabilitatea ca o pierdere din creditare să aibă loc reflectând posibilitatea ca o pierdere din creditare să aibă loc și posibilitatea ca o pierdere din creditare să nu aibă loc, chiar dacă posibilitatea unei pierderi din creditare este foarte scăzută.

Grupul evaluează pierderile din creditare preconizate ale unui instrument financiar într-un mod care să reflecte informații rezonabile și justificabile care sunt disponibile fără cost sau efort nejustificat la data de raportare cu privire la evenimente trecute, condiții curente și prognoze privind condițiile economice viitoare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Valoarea contabilă a activelor financiare, altele decât cele evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere, este redusă prin utilizarea unui cont de ajustare pentru depreciere.

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

Grupul derecunoaște un activ financiar numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferente activelor expiră, sau când transferă activul financiar și, în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate.

Grupul derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Grupului au fost plătite, anulate sau au expirat.

Rezerve

Rezervele cuprind (nota 18):

- rezerva legală, care este folosită anual pentru a transfera la rezerve până la 5% din profitul statutar, dar nu mai mult de 20% din capitalul social al societăților din cadrul Grupului;
- alte rezerve, care sunt reprezentate de repartizări din profit conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2001, paragraful g) – pentru fondul de dezvoltare al Societății;
- rezerve din profitul reinvestit, constituite conform Codului Fiscal. Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, conform legislației fiscale, mai puțin partea aferentă rezervei legale, se repartizează la sfârșitul anului, cu prioritate pentru constituirea rezervelor;
- rezerva din cota de dezvoltare, nedistribuibilă, constituită până la 2004. Rezerva din cota de dezvoltare constituită ulterior anului 2004 este distribuibilă și este prezentată în cadrul rezultatului reportat. Cota de dezvoltare constituită ulterior anului 2004 se repartizează odată cu repartizarea profitului aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor, pe măsura amortizării, sau în urma casării activelor imobilizate finanțate din cota de dezvoltare;
- alte rezerve nedistribuibile, constituite din rezultatul reportat reprezentând diferențe înregistrate la tranziția Societății la IFRS. Aceste rezerve se constituie în conformitate cu OMF 2844/2016.

Subvenții

Subvențiile reprezintă resurse financiare nerambursabile acordate Grupului cu condiția de a îndeplini anumite criterii. În categoria subvențiilor sunt cuprinse subvențiile privind activele și subvențiile privind veniturile.

Subvențiile aferente activelor reprezintă subvenții guvernamentale pentru acordarea cărora principala condiție este că Grupul trebuie să cumpere, să construiască sau să dobândească în alt mod active imobilizate.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind subvențiile guvernamentale care nu sunt subvenții aferente activelor.

Subvențiile nu sunt recunoscute până când nu există siguranța rezonabilă că:

- (a) Grupul va respecta condițiile atașate acordării acestora; și
- (b) subvențiile vor fi primite.

Subvențiile pentru active sunt prezentate în situația poziției financiare prin înregistrarea subvenției ca venit în avans, care este apoi recunoscut în profit sau pierdere pe o bază sistematică pe parcursul perioadei de viață utilă a activului.

Subvențiile referitoare la venituri sunt recunoscute ca parte a profitului sau pierderii în cadrul „Altora venituri”, pe măsura înregistrării cheltuielilor aferente. Până la momentul efectuării cheltuielii, subvenția primită este recunoscută ca venit în avans.

Utilizarea estimărilor

Pregătirea informațiilor financiare necesită efectuarea de către conducere a unor estimări și prezumții, care afectează sumele raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data bilanțului, precum și sumele raportate ale veniturilor și cheltuielilor în timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot diferi față de aceste estimări. Estimările și prezumțiile pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă această revizuire afectează doar perioada respectivă sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Mai jos sunt prezentate estimările cu impact semnificativ pe care conducerea le-a făcut în aplicarea de politici contabile cu efect semnificativ asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE*Estimări referitoare la pierderea din deprecierea creanțelor comerciale*

La sfârșitul fiecărei perioade, Grupul evaluează riscurile legate de creanțele curente și restante și probabilitatea ca aceste riscuri să se materializeze. Creanțele Grupului sunt în general scadente în 30 de zile de la data emiterii facturii. Cu toate acestea Grupul poate fi obligat prin hotărâri judecătorești să vândă gaze către clienți aflați în insolvență, considerați „captivi” în conformitate cu legislația privind insolvența. Facturile emise acestor clienți pentru gazul livrat sunt scadente în decurs de 90 de zile de la data emiterii. Pe baza informațiilor disponibile la sfârșitul perioadei legate de acești clienți, cât și pe baza experienței anterioare, Grupul estimează pierderea preconizată pe toată durata de viață a creanțelor, atât curente cât și restante, și înregistrează pierderi de depreciere corespunzătoare (nota 16).

Estimări referitoare la cheltuielile de explorare aferente zăcămintelor nedezvoltate

Dacă lucrările realizate pe zăcămintele dovedesc că structurile geologice nu sunt exploatabile din punct de vedere economic sau că acestea nu dispun de resurse de hidrocarburi disponibile, cheltuielile capitalizate sunt recunoscute în rezultatul perioadei prin înregistrarea unei ajustări de depreciere. Această analiză se realizează pe baza expertizei geologice efectuate de experți tehnici (nota 7).

Estimări referitoare la rezervele din dezvoltare dovedite

Grupul aplică metoda de amortizare pe baza unității de produs, pentru a reflecta în situația rezultatului global o cheltuială proporțională cu producția obținută din totalul rezervei de gaze naturale la începutul perioadei. În conformitate cu această metodă, valoarea fiecărei sonde de producție este amortizată în funcție de proporția pe care o are cantitatea de gaz natural extrasă în decursul perioadei în rezerva de gaz la începutul perioadei. Aceste rezerve de gaz sunt actualizate anual, bazându-se pe evaluări interne care au la bază aprobări ale ANRM (nota 7).

Estimări referitoare la provizionul pentru dezafectare

Provizionul pentru costurile de dezafectare este recunoscut pentru obligația Grupului de a dezafecta și abandona o sondă, de a demonta și înlătura un element de imobilizare corporală și de a restaura locul pe care se poziționa, atunci când se poate face o estimare credibilă a datoriei.

Acest provizion este calculat pe baza estimării costurilor viitoare stabilite în conformitate cu condițiile și cerințele locale și este adus la valoarea prezentă folosind rata de dobândă la titlurile de stat pe termen lung. Această rată și costurile estimate pentru dezafectare sunt actualizate anual (nota 19).

Estimări referitoare la beneficiile acordate la pensionare

În baza contractului colectiv de muncă, Grupul este obligat să plătească salarii în momentul pensionării un multiplicator al salariului brut, în funcție de vechimea în muncă în industria gazului metan/industria energiei electrice, condițiile de muncă etc. Acest provizion este actualizat anual și este calculat după metode actuariale pe baza estimării salariului mediu, a numărului mediu de salariați care trebuie plătiți la pensionare, a estimării perioadei când sumele vor fi plătite, fiind adus la valoare prezentă folosind un factor de actualizare bazat pe dobânda aferentă unor investiții cu grad maxim de siguranță (titluri de stat) (nota 19).

Grupul nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Contingențe

Prin natura lor, contingențele se finalizează doar când unul sau mai multe evenimente viitoare incerte au loc sau nu. Stabilirea existenței și a valorii potențiale ale elementului contingent necesită exercitarea raționamentului profesional și utilizarea de estimări în ceea ce privește rezultatul evenimentelor viitoare (nota 32).

Situații comparative

Pentru fiecare element al situației poziției financiare, situației rezultatului global, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie, pentru comparabilitate, este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru perioada precedentă, cu excepția situațiilor în care modificările sunt nesemnificative. În plus, Grupul prezintă o situație a poziției financiare la începutul celei mai recente perioade prezentate în cazul unei aplicări retrospective a unei politici contabile, al unei corecții cu efect retrospectiv sau al reclassificărilor de elemente ale situațiilor financiare, dacă efectul asupra Grupului este semnificativ.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. CIFRA DE AFACERI ȘI ALTE VENITURI

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Venituri din gazul vândut – producția proprie	4.685.389	3.226.448
Venituri din gazul vândut – alte aranjamente	27.456	66.915
Venituri din gazele achiziționate pentru revânzare	330.309	15.545
Venituri din servicii de înmagazinare – rezervare capacitate	191.184	282.363
Venituri din servicii de înmagazinare – extracție	35.006	43.151
Venituri din servicii de înmagazinare – injecție	33.809	49.343
Venituri din energie electrică	321.596	189.289
Venituri din servicii	166.270	175.877
Venituri din vânzarea de bunuri	53.959	18.192
Alte venituri – contracte	413	367
Venituri totale din contracte cu clienții	5.845.391	4.067.490
Alte venituri	7.535	7.403
Total cifra de afaceri	5.852.926	4.074.893
Alte venituri din exploatare *)	169.841	25.439
Total cifra de afaceri și alte venituri	6.022.767	4.100.332

*) În anul 2020, alte venituri din exploatare includ, pe lângă la veniturile din penalități facturate clienților pentru plata cu întârziere a facturilor sau neîndeplinirea obligației de preluare a gazelor naturale, suma de 114.628 mii lei reprezentând executarea garanției de bună execuție constituite pentru construcția centralei termoelectrice de 430 MW, cu ciclul combinat cu turbine cu gaze de la Iernut, în urma rezilierii contractului de lucrări semnat cu acest scop.

Veniturile din contractele cu clienții sunt recunoscute pe măsură ce sau când Grupul îndeplinește o obligație de executare prin transferul unui bun promis sau al unui serviciu către un client. Un bun sau un serviciu este transferat când clientul obține controlul asupra bunului sau serviciului. Transferul controlului asupra bunurilor vândute de Grup coincide cu transferul dreptului legal asupra bunurilor și intrarea clientului în posesia fizică a bunului.

Veniturile din gaze și energie electrică se recunosc pe măsura livrării, la tarifele stabilite în contractele cu clienții.

Veniturile din servicii de înmagazinare se recunosc pe măsura prestării, la tarifele în vigoare pe durata ciclului de înmagazinare. De regulă, serviciile de injecție se prestează în perioada aprilie-octombrie, iar cele de extracție în perioada octombrie-aprilie. Serviciile de rezervare capacitate sunt prestate în fiecare lună a ciclului de înmagazinare, care începe la 1 aprilie și se termină la 31 martie anul următor.

În evaluarea veniturilor din gaze, energie electrică și servicii de înmagazinare, Grupul folosește metode bazate pe rezultate. Conform acestora, veniturile se recunosc pe baza evaluărilor directe ale valorii, din punctul de vedere al clientului, a bunurilor sau serviciilor transferate până la data respectivă în raport cu bunurile sau serviciile rămase promise prin contract. Grupul recunoaște veniturile la valoarea pe care are dreptul să o factureze.

Grupul nu prezintă informații referitoare la obligațiile de executare rămase, aplicând soluția practică permisă de IFRS 15, întrucât contractele încheiate cu clienții sunt, în general, pe perioade mai mici de un an și veniturile sunt recunoscute la valoarea pe care Grupul are dreptul să o factureze.

4. VENITURI DIN INVESTIȚII

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Venituri din dobânzi	58.403	47.845
Total	58.403	47.845

Veniturile din dobânzi sunt obținute din plasamentele Grupului în depozite bancare și titluri de stat.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

5. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE, AL MATERILOR PRIME ȘI CONSUMABILELOR

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Consumabile folosite	42.673	35.005
Consum tehnologic	33.259	19.257
Costul gazelor achiziționate pentru revânzare	246.819	7.650
Costul dezechilibrului de energie electrică	33.867	10.375
Costul altor bunuri vândute	903	592
Alte consumabile	5.214	4.020
Total	362.735	76.899

6. ALTE CÂȘTIGURI SAU PIERDERI

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Venit din diferențe de curs de schimb	45	52
Cheltuiă din diferențe de curs de schimb	(317)	(291)
Câștig/(pierdere) net/(ă) din cedarea activelor imobilizate	321	(7)
Deprecierea netă a altor creanțe (nota 16 c)	28.369	2.151
Deprecierea netă a stocurilor (nota 15)	(5.014)	(8.427)
Câștig/(pierdere) din modificarea valorii activelor financiare recunoscute la valoarea justă prin profit sau pierdere	(10)	(10)
Pierderi din debitori diverși	(6)	(2)
Total	23.388	(6.534)

7. AMORTIZARE ȘI DEPRECIERE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Amortizare	463.783	448.371
din care:		
- amortizarea imobilizărilor corporale	458.747	445.327
- amortizarea imobilizărilor necorporale	4.114	2.130
- amortizarea activelor privind dreptul de utilizare	922	914
Ajustări nete de valoare privind imobilizările	221.989	223.692
Total amortizare și depreciere	685.772	672.063

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

8. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Salarii	800.360	798.382
Contribuții sociale	27.830	28.044
Tichete de masă	24.955	23.231
Alte beneficii conform contractului colectiv de muncă	23.434	20.613
Pensii private	11.415	11.763
Asigurare de sănătate privată	6.924	5.980
Total costuri cu personalul	894.918	888.013
Salarii capitalizate în costul activelor imobilizate	(128.279)	(120.762)
Total cheltuieli cu personalul	766.639	767.251

9. CHELTUIELI FINANCIARE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Cheltuiala cu dobânda	557	593
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare (nota 19)	16.182	16.407
Total	16.739	17.000

10. ALTE CHELTUIELI

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Cheltuieli cu energia și apa	51.537	40.945
Cheltuieli cu rezervarea de capacitate și servicii transport gaze	145.177	167.937
Cheltuieli cu alte impozite și taxe *) (Câștiguri)/Pierderi nete din variația provizioanelor (nota 19)	2.013.806	633.160
Alte cheltuieli operaționale **)	280.738	225.361
Total	2.539.086	1.158.143

*) În anul încheiat la 31 decembrie 2021, cele mai importante impozite și taxe incluse în valoarea de 2.013.806 mii RON (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 633.160 mii RON) sunt următoarele:

- suma de 1.257.998 mii RON reprezintă impozitul pe venituri suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul de gaze naturale, conform Ordonanței Guvernului numărul 7/2013 cu modificările ulterioare, privind instituirea impozitului asupra veniturilor suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul gazelor naturale (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 414.943 mii RON);
- suma de 749.411 mii RON reprezintă redevența pentru producția de gaze și activitatea de înmagazinare (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 196.875 mii RON).

**) Creșterea altor cheltuieli operaționale față de anul 2020 este cauzată, în principal, de creșterea cheltuielilor cu certificatele de emisii de gaze cu efect de seră (121.583 mii RON în 2021, față de 24.208 mii RON în 2020). Cheltuiala de 121.583 mii RON din 2021 este anulată parțial de reluarea la venituri a provizionului constituit la 31 decembrie 2020 pentru aceste certificate în valoare de 81.217 mii RON (nota 19) (2020: cheltuiala de 24.208 mii RON a fost anulată de reluarea la venituri a provizionului constituit la 31 decembrie 2019 în valoare de 23.410 mii RON).

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

11. IMPOZITUL PE PROFIT

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	230.643	220.285
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amânat	11.621	(41.681)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	242.264	178.604

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai jos aferentă anului încheiat la 31 decembrie 2021, respectiv la 31 decembrie 2020, este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române care obțin profit, pe baza codului fiscal din România.

Cheltuiala totală a anului poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Profit contabil înainte de impozitare	2.157.251	1.426.508
(Profitul)/pierderea activităților nesupuse impozitului pe profit	3.806	6.298
Profit contabil supus impozitului pe profit	2.161.057	1.432.806
Cheltuiala cu impozitul pe profit calculat la 16%	345.769	229.249
Efectul veniturilor neimpozabile	(81.238)	(39.800)
Efectul cheltuielilor nedeductibile la determinarea profitului impozabil	20.649	68.978
Efectul reducerii impozitului pe profit datorită facilităților fiscale	(20.232)	(11.023)
Efectul stimulentei fiscale pentru profitul reinvestit	(11.394)	(9.950)
Efectul constituirii rezervei legale	(306)	(579)
Efectul beneficiului care rezultă dintr-un credit fiscal, care reduce cheltuiala cu impozitul curent	30.452	27.362
Efectul impozitului amânat aferent înregistrării inițiale și reluării diferențelor temporare	(23.375)	(57.632)
Efectul beneficiului care rezultă dintr-un credit fiscal, care reduce cheltuiala cu impozitul amânat	(18.061)	(34.924)
Efectul cheltuielii cu impozitul pe profit din anii precedenți	-	6.923
Cheltuiala cu impozitul pe profit	242.264	178.604

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Componența (creanței)/datoriei cu impozitul amânat:

	31 decembrie 2021		31 decembrie 2020	
	Diferențe temporare cumulate '000 RON	Impozit amânat (creanță)/ datorie '000 RON	Diferențe temporare cumulate '000 RON	Impozit amânat (creanță)/ datorie '000 RON
Provizioane	(651.505)	(104.241)	(736.102)	(117.776)
Imobilizări corporale	(16.382)	(2.621)	274.492	43.919
Active de explorare *)	(610.253)	(97.641)	(828.989)	(132.638)
Investiții financiare	(977)	(156)	(977)	(156)
Stocuri	(33.205)	(5.313)	(29.817)	(4.771)
Creanțe și alte active	(372.912)	(59.666)	(395.488)	(63.278)
Dreptul de utilizare al activului	388	62	474	76
Venituri în avans	1	-	9	1
Datorii leasing	(434)	(69)	(507)	(81)
Imobilizări necorporale	-	-	(3.900)	(624)
Total	(1.685.279)	(269.645)	(1.720.805)	(275.328)
Modificare, din care:		(5.683)		44.381
- în rezultatul anului		(11.621)		41.681
- în alte elemente ale rezultatului global		5.938		2.700

*) Conform Codului Fiscal aplicabil în România, cheltuielile aferente localizării, explorării, dezvoltării sau oricărei activități pregătitoare pentru exploatarea resurselor naturale care, potrivit reglementărilor contabile aplicabile, se înregistrează direct în rezultat, se recuperează în rate egale pe o perioadă de 5 ani, începând cu luna în care sunt efectuate cheltuielile. De asemenea, pentru mijloacele fixe specifice activității de explorare și producție a resurselor de gaze, valoarea fiscală rămasă neamortizată a mijloacelor fixe casate se deduce prin utilizarea metodei de amortizare fiscală utilizate înainte de casarea acestora, pe perioada rămasă. Toate aceste cheltuieli sunt tratate ca active doar din punct de vedere fiscal și generează o creanță privind impozitul amânat.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

12. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri și amenajări terenuri	Clădiri	Active afere te nțele de gaze	Instalații, mașini și echipamente	Instalații tehnice, aparatură birotică	Active de înmagazinare	Active de explorare	Imobilizări corporale în curs	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Cost									
Sold la 1 ianuarie 2021	117.671	916.115	7.103.831	1.090.625	114.700	1.722.484	333.606	1.914.999	13.314.031
Intrări	78	237	9.205	799	-	1.596	91.862	359.094	462.871
Transferuri	263	23.295	149.970	61.421	9.327	34.144	-	(278.420)	-
Leșiri	-	(143)	(116.607)	(4.310)	-	(13.131)	(89.528)	(21.956)	(245.675)
Sold la 31 decembrie 2021	118.012	939.504	7.146.399	1.148.535	124.027	1.745.093	335.940	1.973.717	13.531.227
Amortizare cumulată									
Sold la 1 ianuarie 2021	-	358.880	4.325.133	703.906	84.136	705.426	-	-	6.177.481
Amortizare *)	-	29.753	327.414	73.394	7.908	44.282	-	-	482.751
Leșiri	-	(36)	(178)	(4.278)	(1)	-	-	-	(4.493)
Sold la 31 decembrie 2021	-	388.597	4.652.369	773.022	92.043	749.708	-	-	6.655.739
Depreciere									
Sold la 1 ianuarie 2021	8.255	41.588	553.625	83.098	1.205	366.335	213.398	255.924	1.523.428
Depreciere	-	1.857	101.784	422	17	993	38.035	125.111	268.219
Transferuri	-	16.500	21.675	-	-	-	-	(38.175)	-
Leșiri	-	(415)	(27.370)	(612)	(11)	-	(90.348)	(38.100)	(156.856)
Sold la 31 decembrie 2021	8.255	59.530	649.714	82.908	1.211	367.328	161.085	304.760	1.634.791
Valoare netă la 1 ianuarie 2021	109.416	515.647	2.225.073	303.621	29.359	650.723	120.208	1.659.075	5.613.122
Valoare netă la 31 decembrie 2021	109.757	491.377	1.844.316	292.605	30.773	628.057	174.855	1.668.957	5.240.697

*) Sumele includ amortizarea imobilizărilor corporale utilizate în producția de alte active imobilizate, capitalizate în costul acestora, în valoare de 24.001 mii RON.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

	Terenuri și amenajări terenuri	Clădiri	Active afere de gaze	Instalații, mașini și echipamente	Instalații tehnice, aparatură birotică	Active de înmagazinare	Active de explorare	Imobilizări corporale în curs	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Cost									
Sold la 1 ianuarie 2020	109.368	909.979	6.730.173	1.017.465	104.110	1.693.062	402.445	1.794.654	12.761.256
Intrări	8.049	1	130.268	9	-	9.819	66.516	554.384	769.046
Transferuri	254	7.477	259.441	82.079	10.876	20.109	(4.690)	(375.546)	-
leșiri	-	(1.342)	(16.051)	(8.928)	(286)	(506)	(130.665)	(58.493)	(216.271)
Sold la 31 decembrie 2020	117.671	916.115	7.103.831	1.090.625	114.700	1.722.484	333.606	1.914.999	13.314.031
Amortizare cumulată									
Sold la 1 ianuarie 2020	-	328.847	4.022.145	646.360	77.281	648.959	-	-	5.723.592
Amortizare *)	-	30.872	306.002	66.428	7.141	56.536	-	-	466.979
leșiri	-	(839)	(3.014)	(8.882)	(286)	(69)	-	-	(13.090)
Sold la 31 decembrie 2020	-	358.880	4.325.133	703.906	84.136	705.426	-	-	6.177.481
Depreciere									
Sold la 1 ianuarie 2020	8.255	40.306	493.729	80.567	1.148	378.332	245.532	246.618	1.494.487
Depreciere	-	1.664	85.085	557	76	(11.341)	100.189	106.849	283.079
Transferuri	-	-	25.804	2.374	-	-	-	(28.178)	-
leșiri	-	(382)	(50.993)	(400)	(19)	(656)	(132.323)	(69.365)	(254.138)
Sold la 31 decembrie 2020	8.255	41.588	553.625	83.098	1.205	366.335	213.398	255.924	1.523.428
Valoare netă la 1 ianuarie 2020	101.113	540.826	2.214.299	290.538	25.681	665.771	156.913	1.548.036	5.543.177
Valoare netă la 31 decembrie 2020	109.416	515.647	2.225.073	303.621	29.359	650.723	120.208	1.659.075	5.613.122

*) Sumele includ amortizarea imobilizărilor corporale utilizate în producția de alte active imobilizate, capitalizate în costul acestora, în valoare de 21.649 mii RON.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Deprecierea imobilizărilor corporale

Nota 2 conține informații referitoare la condițiile în care sunt recunoscute pierderi din depreciere pentru active individuale.

Deprecierea activelor utilizate în producția de gaze

Având în vedere condițiile actuale de piață (creșterea semnificativă a prețurilor, dar și a costurilor cu redevența petrolieră și cu impozitul pe veniturile suplimentare), Grupul a considerat că există modificări majore ale factorilor utilizați în testul de depreciere anterior al activelor utilizate în producția de gaze naturale.

Pe baza analizelor efectuate, Grupul a considerat fiecare zăcământ comercial ca fiind o unitate generatoare de numerar separată. Infrastructura comună mai multor câmpuri (ex. stații de comprimare, stații de uscare) a fost alocată pe fiecare câmp în funcție de cantitățile procesate pentru fiecare câmp deservit. Activele corporative au fost alocate fiecărui câmp în funcție de venitul estimat a fi obținut de fiecare câmp în totalul veniturilor pe perioada luată în considerare în testul de depreciere.

Testul de depreciere a ținut cont de durata de viață economică a câmpurilor, conform celor mai recente studii avizate de Agenția Națională a Resurselor Minerale sau transmise acesteia spre avizare, dar nu mai departe de anul 2043, acesta fiind anul limită din acordurile de concesiune, conform legislației în vigoare.

În urma testului de depreciere, nu s-au înregistrat ajustări suplimentare de depreciere sau diminuări ale pierderilor de depreciere recunoscute anterior.

În testul de depreciere s-au utilizat următoarele ipoteze:

- Cost mediu ponderat al capitalului: 10%;
- Rata inflației pentru perioada 2022-2024 a fost cea comunicată de Comisia Națională de Prognoză în prognoza pe termen mediu 2021-2025 varianta de toamnă 2021. Pentru perioada 2025-2043 s-a folosit o rată constantă de 2,6%;
- Prețul mediu estimat pentru perioada a fost de 190,64 lei/MWh.

13. EXPLORAREA ȘI EVALUAREA RESURSELOR DE GAZE NATURALE

Informațiile financiare următoare reprezintă sumele incluse în totalurile Grupului referitoare la activitatea asociată cu explorarea și evaluarea resurselor de gaze naturale. Toate activitățile de acest gen sunt înregistrate în cadrul segmentului de producție.

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Active de explorare casate	(33)	(836)
Seismică, studii geologice, geochimice	(1.164)	(25.673)
Total cheltuieli de explorare	(1.197)	(26.509)
Mișcarea netă a deprecierei activelor de explorare (venit net)/pierdere netă	37.046	97.695
Numerar net utilizat în activități de investiții în explorare	(91.865)	(66.516)
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Active de explorare (nota 12)	174.855	120.208
Datorii	(7.904)	(5.285)
Active nete	166.951	114.923

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

14. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE. ACTIVE PRIVIND DREPTURILE DE UTILIZARE

a) Alte immobilizări necorporale

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Cost		
Sold la 1 ianuarie	186.899	186.136
Intrări	5.592	7.990
leșiri	(22.896)	(7.227)
Sold la 31 decembrie	169.595	186.899
Amortizare cumulată		
Sold la 1 ianuarie	172.125	176.972
Amortizare	4.114	2.130
leșiri	(22.777)	(6.977)
Sold la 31 decembrie	153.462	172.125
Valoare netă la 1 ianuarie	14.774	9.164
Valoare netă la 31 decembrie	16.133	14.774

b) Active privind drepturile de utilizare

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Cost		
Sold la 1 ianuarie	9.514	9.275
Efectul modificării indicilor de actualizare a chiriei	135	239
Sold la 31 decembrie	9.649	9.514
Amortizare cumulată		
Sold la 1 ianuarie	1.599	685
Amortizare	922	914
Sold la 31 decembrie	2.521	1.599
Valoare netă la 1 ianuarie	7.915	8.590
Valoare netă la 31 decembrie	7.128	7.915

15. STOCURI

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Piese de schimb și materiale	171.542	171.990
Produse finite (gaze)	189.594	123.438
Alte stocuri	870	886
Deprecierea pieselor de schimb și materialelor	(56.674)	(51.747)
Deprecierea altor stocuri	(91)	(4)
Total	305.241	244.563

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

16. CREANȚE

a) Creanțe comerciale și alte creanțe

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Creanțe comerciale	1.757.243	1.561.742
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale creanțelor comerciale (nota 16 c)	(924.030)	(1.279.164)
Clienți – facturi de întocmit	526.971	312.991
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate pentru clienți – facturi de întocmit (nota 16 c)	(7.839)	(2.694)
Total	1.352.345	592.875

Creanțele comerciale din livrările de gaze sunt scadente, în general, în 30 zile de la data emiterii facturii. Acestea trebuie să fie garantate de clienți prin scrisori de garanție bancară. În situația în care clienții nu prezintă o astfel de garanție, aceștia trebuie să asigure plata în avans a gazelor naturale.

Grupul este obligat prin hotărâri judecătorești să vândă gaze unor clienți aflați în procedura insolvenței considerați „captivi” de legea insolvenței. Acești clienți nu oferă garanții, nu plătesc livrările în avans și au un termen de plată de 90 de zile de la data emiterii facturii.

Creanțele comerciale din vânzarea de energie electrică sunt scadente, în general, în 7 zile de la data transmiterii facturii. Acestea trebuie să fie garantate de clienți prin scrisori de garanție bancară. În situația în care clienții nu prezintă o astfel de garanție, aceștia trebuie să asigure plata în avans a energiei electrice.

Creanțele comerciale din servicii de înmagazinare sunt scadente în 15 zile de la data emiterii facturii. Clienții trebuie să prezinte o garanție de 5% din contravaloarea serviciilor.

b) Alte active

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Avansuri plătite furnizorilor	109	18.374
Creanțe din exploatare în participație	8.201	2.384
Alte creanțe *)	47.941	64.471
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale altor creanțe (nota 16 c) *)	(186)	(28.981)
Debitori diverși	49.932	50.079
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale debitorilor diverși (nota 16 c)	(49.442)	(49.016)
Cheltuieli în avans	5.606	5.808
TVA neexigibilă	5.795	4.898
Alte creanțe fiscale	6	6
Total	67.962	68.023

*) În perioada 13 mai 2014 – 30 septembrie 2014, Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) a desfășurat o inspecție fiscală la sediul Romgaz având ca obiectiv verificarea ansamblului declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspecția fiscală precum și verificarea modului de organizare și conducere a evidenței fiscale și contabile. Perioada supusă controlului a fost 2008 – 2013 pentru impozitul pe profit și 2009 – 2013 pentru TVA.

Rezultatele inspecției fiscale s-au concretizat în calculul și impunerea de obligații suplimentare în sarcina Romgaz în cuantum total de 22.440 mii RON, constând în impozit pe profit, TVA, penalități și majorări de întârziere aferente. Din suma totală impusă, Romgaz a achitat 2.389 mii RON.

Pentru restul sumei de 20.051 mii RON, în opinia Romgaz fundamentată legal, nu se justifică calcularea impozitului și taxelor de plată suplimentare, respectiv majorărilor și penalităților aferente. Romgaz a depus la Ministerul Finanțelor Publice o contestație. Contestația a fost respinsă parțial, pentru suma de 15.872 mii RON.

Pentru suma de 4.179 mii RON s-a dispus un nou control fiscal, care s-a finalizat cu emiterea unei decizii de impunere în sumă de 2.981 mii RON. Această decizie a fost contestată în termenul legal, fiind respinsă de ANAF.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

În anul 2015, Romgaz a acționat în instanță Ministerul Finanțelor Publice, pentru anularea actelor administrative amintite, inclusiv pentru anularea parțială a deciziei de soluționare a contestației.

Plata efectuată de Societate în anul 2016 a generat un nou calcul de penalități și dobânzi în valoare de 13.697 mii lei, de asemenea plătite. Având în vedere contestarea bazei de calcul a obligațiilor fiscale, Romgaz a înregistrat o creanță aferentă acestor accesorii și o ajustare de depreciere echivalentă.

În 2019, Societatea a câștigat o parte din punctele invocate în litigiul împotriva ANAF, iar ajustarea de depreciere de 18.499 mii lei a fost reluată la venituri. Societatea a recuperat în anul 2021 această sumă.

În perioada decembrie 2016 – aprilie 2017 a avut loc inspecția fiscală parțială de reverificare a perioadei decembrie 2010 – iunie 2011 având ca obiect TVA și ianuarie 2010 – decembrie 2011 având ca obiect impozitul pe profit, inspecție care a avut ca subiect reducerile comerciale acordate de Romgaz consumatorilor cu statut de ininteruptibili pentru livrarea de gaze obținute din producția internă în perioada 2010 – 2011. Acest statut a fost atribuit de către operatorul sistemului de transport gaze naturale, TRANSGAZ. Prin Decizia de impunere au fost stabilite obligații suplimentare de plată, în suma de 15.284 mii RON, precum și penalități și majorări de întârziere în sumă de 3.129 mii RON. Decizia de impunere și Raportul de inspecție fiscală au fost contestate la ANAF. Obligațiile suplimentare, penalitățile și majorările de întârziere au fost plătite, iar pe baza contestației, Romgaz a înregistrat o creanță pentru care a înregistrat o ajustare pentru depreciere. În anul 2021, instanța a dat câștig de cauză Societății, astfel încât ajustarea de depreciere aferentă a fost reluată la venituri. Până la data acestor situații financiare, decizia instanței nu a fost comunicată, astfel încât Societatea nu a putut iniția demersurile de recuperare.

c) Modificarea ajustării pentru pierderile din creditare preconizate pentru creanțe comerciale, alte creanțe și alte active

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	1.359.855	1.379.557
Majorare ajustare alte creanțe (nota 6)	1.402	2.792
Majorare ajustare creanțe comerciale	32.529	61.595
Diminuare ajustare alte creanțe (nota 6)	(29.771)	(4.943)
Diminuare ajustare creanțe comerciale *)	(382.518)	(79.146)
Sold la 31 decembrie	981.497	1.359.855

*) Grupul a încasat în 2022 de la Electrocentrale București suma de 324.733 mii RON din creanța restantă, diminuând, drept urmare, ajustarea de depreciere înregistrată la 31 decembrie 2021.

La 31 decembrie 2021, Grupul a înregistrat ajustări pentru pierderile din creditare preconizate pentru creanțe comerciale pentru o serie de clienți, dintre care amintim Interagro 264.529 mii RON (31 decembrie 2020: 271.621 mii RON), GHCL Upsom 68.103 mii RON (31 decembrie 2020: 68.103 mii RON), CET Iași 46.271 mii RON (31 decembrie 2020: 46.271 mii RON), Electrocentrale Galați 192.342 mii RON (31 decembrie 2020: 226.338 mii RON), Electrocentrale București 252.225 mii RON (31 decembrie 2020: 576.080 mii RON), G-ON EUROGAZ cu 14.848 mii RON (31 decembrie 2020: 14.848 mii RON) și Electrocentrale Constanța 60.766 mii RON (31 decembrie 2020: 58.227 mii RON) ca urmare a situației financiare a acestor clienți, precum și a litigiilor în curs legate de aceste creanțe sau ca urmare a depășirii scadenței.

d) Expunerea la risc pentru creanțe comerciale

31 decembrie 2021	Valoare brută	Rata de pierdere	Pierdere preconizată
	'000 RON	preconizată	pe toată durata de viață
		%	'000 RON
Creanțe curente inclusiv creanțele reprezentând facturi de întocmit	1.022.513	0,78	7.973
Scadența depășită cu până la 30 zile	15.702	0,85	134
Scadența depășită între 30 - 90 zile	578	46,15	267
Scadența depășită între 90 - 360 zile	14.213	99,07	14.081
Scadența depășită peste 360 zile	1.231.208	73,86	909.414
Total creanțe	2.284.214		931.869

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

31 decembrie 2020	Valoare brută '000 RON	Rata de pierdere preconizată %	Pierdere preconizată pe toată durata de viață '000 RON
Creanțe curente inclusiv creanțele reprezentând facturi de întocmit	584.068	0,89	5.210
Scadența depășită cu până la 30 zile	13.874	3,91	542
Scadența depășită între 30 - 90 zile	4.861	86,85	4.222
Scadența depășită între 90 - 360 zile	23.890	99,81	23.844
Scadența depășită peste 360 zile	1.248.040	100,00	1.248.040
Total creanțe	1.874.733		1.281.858

17. CAPITAL SOCIAL

	31 decembrie 2021 '000 RON	31 decembrie 2020 '000 RON
385.422.400 acțiuni ordinare achitate integral	385.422	385.422
Total	385.422	385.422

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este următoarea:

	Număr acțiuni	Suma '000 RON	Procentaj (%)
Statul Român prin Ministerul Energiei	269.823.080	269.823	70,01
Persoane juridice	96.615.074	96.615	25,07
Persoane fizice	18.984.246	18.984	4,92
Total	385.422.400	385.422	100

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscribe și plătite integral la 31 decembrie 2021. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1 leu/acțiune (31 decembrie 2020: 1 leu/acțiune).

18. REZERVE

	31 decembrie 2021 '000 RON	31 decembrie 2020 '000 RON
Rezerve legale	85.250	83.537
Alte rezerve, din care:	2.913.725	2.168.372
- Fondul de dezvoltare	2.046.460	1.371.257
- Profit reinvestit	361.152	291.002
- Cota de dezvoltare, constituită până la 2004	486.388	486.388
- Alte rezerve	19.725	19.725
Total	2.998.975	2.251.909

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

19. PROVIZIOANE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Provizion de dezafectare (nota 19 a)	412.846	538.931
Provizion pentru beneficii acordate la pensionare (nota 19 c)	156.420	128.690
Total provizioane termen lung	569.266	667.621
Provizion de dezafectare (nota 19 a)	24.792	22.027
Provizion pentru litigii (nota 19 b)	3.554	1.380
Alte provizioane *) (nota 19 b)	208.798	133.008
Total provizioane termen scurt	237.144	156.415
Total provizioane	806.410	824.036

*) La 31 decembrie 2021, alte provizioane în sumă de 208.798 mii RON includ provizionul pentru participarea salariaților la profit în valoare de 38.677 mii RON (31 decembrie 2020: 36.938 mii RON), provizioane pentru impozite și taxe în valoare de 7.161 mii RON (31 decembrie 2020: 6.716 mii RON) și provizionul pentru certificate CO2 în valoare de 154.904 mii RON (la 31 decembrie 2020: 81.217 mii RON).

a) Provizionul de dezafectare

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Mișcarea provizionului de dezafectare		
Sold la 1 ianuarie	560.958	384.236
Provizion adițional înregistrat ca active imobilizate	10.808	139.913
Efectul trecerii timpului (nota 9)	16.182	16.407
Înregistrat în contul de profit sau pierdere	(20.750)	24.273
Reducere înregistrată în corespondență cu active imobilizate	(129.560)	(3.871)
Sold la 31 decembrie	437.638	560.958

Grupul provizionează complet costurile de dezafectare viitoare ale sondelor de gaze naturale pe o bază actualizată la momentul instalării. Provizionul pentru costurile de dezafectare a acestor sonde la sfârșitul vieții lor economice a fost estimat cu ajutorul tehnologiei existente, la prețuri curente sau ipoteze viitoare, în funcție de momentul estimat al activității, și actualizat utilizând o rată de 5,14% (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 2,97%). În timp ce provizionul se bazează pe cea mai bună estimare a costurilor viitoare și viața economică a sondelor, există incertitudini în ceea ce privește atât suma, cât și momentul realizării acestor costuri.

Creșterea cu un punct procentual a ratei de actualizare ar duce la diminuarea provizionului de dezafectare cu 77.109 mii RON. Diminuarea cu un punct procentual a ratei de actualizare ar duce la majorarea provizionului de dezafectare cu 102.191 mii RON.

Creșterea cu un punct procentual a ratei inflației ar duce la majorarea provizionului de dezafectare cu 103.485 mii RON. Diminuarea cu un punct procentual a ratei inflației ar duce la reducerea provizionului de dezafectare cu 79.168 mii RON.

b) Alte provizioane

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2021	1.380	133.008	134.388
Provizion adițional înregistrat în perioadă în rezultat	2.966	243.940	246.906
Provizion utilizat în perioadă	(439)	(166.346)	(166.785)
Provizion neutilizat, reversat	(353)	(1.804)	(2.157)
Sold la 31 decembrie 2021	3.554	208.798	212.352

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2020	1.337	63.521	64.858
Provizion adițional înregistrat în perioadă în rezultat	730	146.673	147.403
Provizion utilizat în perioadă	(684)	(75.759)	(76.443)
Provizion neutilizat, reversat	(3)	(1.427)	(1.430)
Sold la 31 decembrie 2020	1.380	133.008	134.388

c) Provizionul pentru beneficii acordate la pensionare

Mișcarea provizionului pentru beneficii acordate la pensionare

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	128.690	114.876
Costul dobânzii	3.998	2.642
Costul serviciului curent	6.021	5.904
Plăți în timpul anului	(19.405)	(11.609)
(Câștigul)/pierderea actuarial/ă aferent/ă perioadei	37.116	16.877
Sold la 31 decembrie	156.420	128.690

Cu excepția câștigului/pierderii actuariale, toate celelalte mișcări în provizionul pentru beneficiile acordate la pensionare se recunosc în rezultatul perioadei.

În calculul provizionului pentru beneficiile angajaților s-au utilizat următoarele ipoteze semnificative:

- nu se preconizează disponibilizări de personal sau restructurări;
- rata medie de actualizare: 5%;
- rata medie a inflației: 5,9% în 2022; 3,2% în 2023; 3% în 2024; 2,8% în 2025; 2,5% în perioada 2026-2031, urmând o tendință descrescătoare în anii următori.

Analiza sensibilității

Rata de actualizare are un efect semnificativ asupra provizionului. Modificarea izolată cu un punct procentual a ipotezelor ar avea efectul de mai jos asupra provizionului:

	Creșterea cu 1% a ipotezelor	Scăderea cu 1% a ipotezelor
	'000 RON	'000 RON
Rata medie de actualizare	(14.771)	17.168
Rata de creștere a salariilor	17.252	(15.090)

Analiza maturității plăților de beneficii

	Plăți de beneficii
	'000 RON
Până într-un an	9.632
1-2 ani	9.205
2-5 ani	33.809
5-10 ani	87.798
Peste 10 ani	425.997

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

20. VENITURI ÎN AVANS

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Sume încasate din PNI *)	230.169	136.021
Alte venituri în avans	157	167
Alte sume primite cu caracter de subvenții	112	120
Total venituri în avans pe termen lung	230.438	136.308
Alte sume primite cu caracter de subvenții	7	8
Alte venituri în avans	42	10.891
Total venituri în avans pe termen scurt	49	10.899
Total venituri în avans	230.487	147.207

*) În Hotărârea Guvernului nr. 1096/2013 pentru aprobarea mecanismului de alocare tranzitorie cu titlu gratuit a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră producătorilor de energie electrică, pentru perioada 2013-2020, Anexa nr. 3 „Planul Național de Investiții” la poziția 22, S.N.G.N. ROMGAZ S.A. este inclusă cu investiția „Ciclu combinat cu turbine pe gaz”.

Pentru această investiție, Romgaz a încheiat în anul 2017 un contract de finanțare cu Ministerul Energiei, prin care Ministerul Energiei se angajează să acorde o finanțare nerambursabilă de 320.912 mii RON, reprezentând maxim 25% din valoarea totală a cheltuielilor eligibile ale investiției. Până la 31 decembrie 2021 Grupul a încasat 230.169 mii RON. Sumele încasate în baza acestui contract vor fi transferate la venituri pe măsura amortizării investiției.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 669/2021 s-a extins până la 30 iunie 2022 termenul până la care investițiile finanțate din Planul Național de Investiții trebuie să fie puse în funcțiune.

Până la 31 decembrie 2021, Grupul mai are depuse două cereri de rambursare în valoare de 62.150 mii RON.

Ca urmare a neprelungirii contractului de lucrări pentru realizarea investiției, Grupul este în curs de identificare a soluțiilor pentru finalizarea lucrărilor.

	Sume încasate din PNI	Alte sume cu caracter de subvenții	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON
La 1 ianuarie 2021	136.021	128	136.149
Încasări	94.148	-	94.148
Sume înregistrate la venituri	-	(9)	(9)
La 31 decembrie 2021	230.169	119	230.288
	Sume încasate din PNI	Alte sume cu caracter de subvenții	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON
La 1 ianuarie 2020	20.994	185	21.179
Încasări	115.027	-	115.027
Alte scăderi (rambursări)	-	(50)	(50)
Sume înregistrate la venituri	-	(7)	(7)
La 31 decembrie 2020	136.021	128	136.149

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

21. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Furnizori – facturi de primit	30.055	30.861
Datorii comerciale	19.171	20.491
Datorii față de furnizorii de imobilizări	22.091	37.780
Total datorii comerciale	71.317	89.132
Datorii către salariați	43.800	67.922
Redevențe	400.278	63.222
Asigurări sociale	34.053	26.489
Alte datorii curente	7.567	6.000
TVA	86.763	64.921
Dividende de plată	1.116	2.047
Impozitul pe venitul suplimentar	363.996	31.842
Datorii cu alte impozite	1.329	1.338
Total alte datorii	938.902	263.781
Total datorii comerciale și alte datorii	1.010.219	352.913

22. INSTRUMENTE FINANCIARE

Factori de risc financiar

Grupul este expus unei varietăți de riscuri financiare: riscul de piață (care include riscul valutar, riscul inflaționist, riscul ratei de dobândă), riscul de credit, riscul de lichiditate. Programul de gestionare a riscului la nivel de Grup se axează pe imprevizibilitatea piețelor financiare și caută să minimizeze potențialele efecte adverse asupra performanței financiare a Grupului, în anumite limite. Totuși, această abordare nu previne pierderile în afara acestor limite în cazul unor variații semnificative în piață. Grupul nu utilizează instrumente derivate pentru a acoperi expunerea față de anumite riscuri.

(a) Riscul de piață*(i) Riscul valutar*

Grupul este expus riscurilor valutare ca urmare a expunerii pe diverse valute. Riscul valutar apare din tranzacții comerciale viitoare și din creanțe și datorii recunoscute.

Cursurile oficiale de schimb la 31 decembrie 2021 au fost 4,3707 RON/USD și 4,9481 RON/EUR (31 decembrie 2020: 3,9660 RON/USD și 4,8694 RON/EUR).

Grupul este expus în principal riscului valutar generat de EUR și USD față de RON. Riscul valutar nu este semnificativ, Grupul având tranzacții limitate în valută.

(ii) Riscul inflaționist

Rata oficială a inflației în România în anul încheiat la 31 decembrie 2021 a fost sub 10% după cum a fost comunicat de către Comisia Națională de Statistică din România. Rata cumulată a inflației pe parcursul ultimilor trei ani a fost sub 100%. Acest factor, printre alții, a condus la concluzia că România nu este o economie hiperinflaționistă.

(iii) Riscul ratei de dobândă

Grupul este expus riscului de rată a dobânzii din prisma provizioanelor pentru beneficiile acordate angajaților și a provizionului de dezafectare. Sensibilitatea Grupului la modificarea ratelor de actualizare este detaliată în nota 19.

Depozitele bancare și certificatele de trezorerie poartă o rată fixă a dobânzii.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

(b) Riscul de credit

Activele financiare, care expun Grupul unui potențial risc de credit, cuprind în principal creanțe comerciale. Politicile Grupului prevăd ca vânzările să fie făcute către clienți cu risc de credit scăzut. De asemenea, vânzările trebuie să fie garantate fie prin plată în avans, fie prin scrisori de garanție bancară. Valoarea netă a creanțelor, după ajustarea pentru deprecierea creanțelor incerte reprezintă valoarea maximă expusă riscului de credit. Grupul are o concentrare a riscului de credit în legătură cu cel mai mare client al său, care reprezintă 89,84% din soldul creanțelor nete la 31 decembrie 2021 (cei mai mari 4 clienți: 85,41% la 31 decembrie 2020).

În ciuda politicilor descrise mai sus, Grupul este obligat prin hotărâri judecătorești să furnizeze gaze către clienți insolvenți considerați „captivi” prin legislația privind insolvența. În ceea ce privește acești clienți, Grupul estimează pierderea preconizată pe toată durata de viață a creanțelor, atât curente cât și restante, și înregistrează pierderi de depreciere corespunzătoare.

Deși încasarea creanțelor ar putea fi influențată de factori economici, conducerea consideră că nu există un risc semnificativ de pierdere pentru Grup, în afara ajustării pentru creanțe incerte, deja constituită.

(c) Gestionarea riscurilor privind capitalul

Obiectivele Grupului în ceea ce privește gestiunea capitalului sunt de a proteja abilitatea Grupului de a-și desfășura în continuare activitatea în așa fel încât să asigure beneficii către acționari și alți utilizatori interesați și să mențină o structură de capital optimă pentru minimizarea costurilor capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, Grupul poate modifica politica de dividende, poate emite noi acțiuni sau să vândă active pentru a reduce datoriile.

Grupul este adept al politicii de a nu apela la împrumuturi în situația în care investițiile necesare pot fi finanțate din resurse generate intern.

(d) Estimări de valoare justă

Valoarea contabilă a activelor și datoriilor financiare se presupune că aproximează valoarea justă a acestora.

Instrumentele financiare din bilanț includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerarul și echivalentele de numerar, alte active financiare, datoriile comerciale. Valorile estimate ale acestor instrumente aproximează valoarea lor contabilă. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Grupului la riscul de credit pentru creanțele existente.

e) Analiza maturității pentru activele financiare și datoriile financiare la cost amortizat

31 decembrie 2021	Scadente în mai puțin de 1 lună '000 RON	Scadente în 1-3 luni '000 RON	Scadente în 3 luni până la 1 an '000 RON	Scadente în 1-5 ani '000 RON	Scadente peste 5 ani '000 RON	Total '000 RON
Creanțe comerciale	441.119	392.094	-	-	-	833.213
Depozite bancare	293.629	10.000	10.500	-	-	314.129
Titluri de stat	92.010	-	-	-	-	92.010
Total	826.758	402.094	10.500	-	-	1.239.352
Datorii comerciale	(37.989)	(3.238)	(35)	-	-	(41.262)
Datorii leasing	(64)	(155)	(591)	(3.322)	(3.889)	(8.021)
Total	(38.053)	(3.393)	(626)	(3.322)	(3.889)	(49.283)
Net	788.705	398.701	9.874	(3.322)	(3.889)	1.190.069

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

31 decembrie 2020	Scadente în mai puțin de 1 lună '000 RON	Scadente în 1-3 luni '000 RON	Scadente în 3 luni până la 1 an '000 RON	Scadente în 1-5 ani '000 RON	Scadente peste 5 ani '000 RON	Total '000 RON
Creanțe comerciale	158.907	123.643	28	-	-	282.578
Depozite bancare	137.000	376.259	412.157	-	-	925.416
Titluri de stat	-	270.000	797.505	-	-	1.067.505
Total	295.907	769.902	1.209.690	-	-	2.275.499
Datorii comerciale	(52.811)	(5.458)	(2)	-	-	(58.271)
Datorii leasing	(58)	(145)	(564)	(3.365)	(4.480)	(8.612)
Total	(52.869)	(5.603)	(566)	(3.365)	(4.480)	(66.883)
Net	243.038	764.299	1.209.124	(3.365)	(4.480)	2.208.616

f) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate revine conducerii Grupului, care a stabilit un cadru adecvat pentru gestionarea riscului de lichiditate pentru finanțarea pe termen scurt, mediu și lung a Grupului și pentru cerințele de gestionare a riscului de lichiditate. Grupul gestionează riscul de lichiditate prin menținerea unui nivel adecvat al rezervelor, prin monitorizarea continuă a prognozelor și a fluxurilor de numerar actuale, și prin conectarea profilelor de maturitate ale activelor financiare cu cele ale datoriilor financiare.

23. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU ENTITĂȚI AFILIATE

(i) Vânzări de bunuri și servicii

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021 '000 RON	Anul încheiat la 31 decembrie 2020 '000 RON
Societăți asociate Romgaz	13.115	10.551
Total	13.115	10.551

Tranzacțiile cu alte societăți controlate de Statul Român nu sunt considerate, din punctul de vedere al situațiilor financiare, tranzacții cu entități afiliate.

24. INFORMAȚII PRIVIND MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

Salarizarea directorilor și administratorilor

Grupul nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Grupului.

Pe parcursul anilor încheiați la 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Grupului, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interes de serviciu, iar aceștia nu datorează nici o sumă Grupului din astfel de avansuri.

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021 '000 RON	Anul încheiat la 31 decembrie 2020 '000 RON
Salarii plătite directorilor (brut)	18.622	17.754
din care, prime și componenta variabilă (brut)	1.406	1.327
Indemnizații plătite administratorilor (brut)	3.035	2.831
din care, componenta variabilă (brut)	711	491

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Salarii de plătit directorilor	666	552
Salarii de plătit administratorilor	116	117

Pe lângă cele de mai sus, la 31 decembrie 2021 Grupul a înregistrat un provizion pentru bonusuri acordate directorilor și administratorilor în valoare de 1.299 mii RON (31 decembrie 2020: 1.299 mii RON).

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

25. INVESTIȚII ÎN ASOCIAȚI

Investițiile Societății în asociați sunt evaluate prin metoda punerii în echivalență. Investițiile nu sunt cotate pe bursă. Nu au fost încasate dividende în anii încheiați la 31 decembrie 2021, respectiv, 31 decembrie 2020.

Investiția Societății în Agri LNG Project Company nu este semnificativă. Investiția este depreciată în totalitate.

Numele asociatului	Activitatea principală	Țara de rezidență și de desfășurare a operațiunilor	Procentajul de interes deținut (%)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
SC Depomureș SA Tg.Mureș	Înmagazinare de gaze	România	40	40
SC Agri LNG Project Company SRL	Proiecte de fezabilitate	România	25	25

Numele asociatului	Cost la 31 decembrie 2021	Depreciere la 31 decembrie 2021	Valoare netă la 31 decembrie 2021	Cost la 31 decembrie 2020	Depreciere la 31 decembrie 2020	Valoare netă la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
SC Depomureș SA Tg.Mureș	26.187	-	26.187	26.102	-	26.102
SC Agri LNG Project Company SRL	977	(977)	-	977	(977)	-
Total	27.164	(977)	26.187	27.079	(977)	26.102

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Informații financiare rezumate pentru investițiile semnificative în asociați (Depomureș)

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Active imobilizate	68.993	72.868
Active curente, din care:	12.895	11.928
- Numerar și echivalente de numerar	9.729	7.113
Datorii pe termen lung, din care:	9.031	12.461
- Datorii financiare pe termen lung	9.031	12.461
Datorii pe termen scurt, din care:	4.232	4.011
- Datorii financiare pe termen scurt	3.434	3.435
	Anul încheiat la	Anul încheiat la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Cifra de afaceri	33.717	28.994
Venituri din dobânzi	17	20
Amortizare și depreciere	(3.939)	(3.959)
Cheltuieli privind dobânzile	(584)	(723)
Cheltuielile privind impozitul pe profit	(153)	(133)
Profit net din activități continue	212	3.325
Reconcilierea valorii contabile nete pentru investițiile semnificative în asociați		
	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
1 ianuarie	26.102	24.772
Interesul în rezultatul global total al investițiilor semnificative în asociați	85	1.330
31 decembrie	26.187	26.102

26. ALTE INVESTIȚII FINANCIARE

Alte investiții financiare sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Cu excepția investiției în Patria Bank, care este investiție clasificată în nivelul 1, restul investițiilor sunt de nivelul 3, conform IFRS 13.

Compania	Activitatea principală	Țara de rezidență și de desfășurare a operațiunilor	Procentajul de interes deținut (%)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Electrocentrale București S.A.	Producerea energiei electrice și termice	România	2,49	2,49
Patria Bank S.A.	Alte activități de intermediere financiară	România	0,02	0,03
Mi Petrogas Services S.A.	Servicii anexe extracției petrolului și gazelor naturale, exclusiv prospecțiuni	România	10	10
GHCL Upsom	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	România	-	4,21
Asociere Lukoil Asociația Producătorilor de Energie Electrică-HENRO	Operațiuni petroliere de explorare	România	12,2	12,2
	Asociație non-guvernamentală, non-profit, independentă	România	33,33	-

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Compania	Valoare justă la	Valoare justă la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Electrocentrale București S.A.*)	-	-
Patria Bank S.A.**)	79	91
Mi Petrogas Services S.A.	60	60
GHCL Upsom	-	-
Asociere Lukoil	5.227	5.227
Asociația Producătorilor de Energie Electrică- HENRO	250	-
Total	5.616	5.378

*) Valoarea justă a investiției în Electrocentrale București la 31 decembrie 2021 a fost redusă la zero, datorită dificultăților întâmpinate în implementarea planului de restructurare din cadrul procedurii de insolvență. Investiția în Electrocentrale București nu este cotate.

**) În anul 2016 acționarii Societății au hotărât retragerea Romgaz din acționariatul băncii, ca urmare a procesului de fuziune în care a fost implicată Patria Bank. În anul 2021 a fost obținută aprobarea BNR pentru răscumpărarea parțială a acțiunilor pe care Societatea le deține la Patria Bank. Acțiunile Patria Bank S.A. sunt cotate, însă în urma procesului de fuziune s-a stabilit prețul la care se va face răscumpărarea acțiunilor deținute de acționarii care au solicitat retragerea din acționariat. Astfel, investiția este evaluată la această valoare de răscumpărare.

27. INFORMAȚII PE SEGMENTE

a) Active și datorii pe segmente

Sold la 31 decembrie 2021	Producție	Înmagazinare	Electricitate	Alte activități	Consolidări și ajustări	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Imobilizări corporale	2.786.660	810.784	1.183.357	589.114	(129.218)	5.240.697
Alte imobilizări necorporale	3.666	870	-	11.597	-	16.133
Investiții în asociații	-	-	-	26.187	-	26.187
Alte investiții financiare	-	-	-	5.616	-	5.616
Creanțe privind impozitul amânat	-	1.953	-	267.692	-	269.645
Alte active financiare	-	25.564	-	392.359	-	417.923
Stocuri	275.930	12.276	2.435	14.600	-	305.241
Alte active	11.153	1.477	1.712	53.620	-	67.962
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.312.736	34.635	11.239	11.142	(17.407)	1.352.345
Costul obținerii de contracte cu clienții	483	-	-	-	-	483
Numerar și echivalente de numerar	20.312	7.761	412	3.551.927	-	3.580.412
Active privind dreptul de utilizare	-	388	-	6.739	1	7.128
Creanțe privind impozitul pe profit curent	-	3.201	-	-	-	3.201
Investiție netă în leasing	-	-	-	432	(432)	-
Total active	4.410.940	898.909	1.199.155	4.931.025	(147.056)	11.292.973
Provizion pentru beneficii acordate la pensionare	-	11.540	-	144.880	-	156.420
Datorii privind contractele cu clienții	204.384	-	-	-	-	204.384

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Sold la 31 decembrie 2021	Producție	Înmagazinare	Electricitate	Alte activități	Consolidări și ajustări	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Provizioane	418.997	43.955	157.438	29.600	-	649.990
Datorii comerciale	51.647	17.456	7.033	12.588	(17.407)	71.317
Datorii cu impozitul pe profit curent	-	-	-	52.299	-	52.299
Venituri în avans	276	-	230.169	42	-	230.487
Datorii leasing	-	434	-	8.019	(432)	8.021
Alte datorii	805.835	11.276	5.003	116.788	-	938.902
Total datorii	1.481.139	84.661	399.643	364.216	(17.839)	2.311.820
Sold la 31 decembrie 2020	Producție	Înmagazinare	Electricitate	Alte activități	Consolidări și ajustări	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Imobilizări corporale	3.113.584	797.012	1.182.021	592.102	(71.597)	5.613.122
Alte imobilizări necorporale	2.680	743	-	11.350	1	14.774
Investiții în asociații	-	-	-	26.102	-	26.102
Alte investiții financiare	-	-	-	5.378	-	5.378
Creanțe privind impozitul amânat	-	2.616	-	272.712	-	275.328
Alte active financiare	-	20.016	-	1.975.507	-	1.995.523
Stocuri	212.453	14.619	2.193	15.298	-	244.563
Alte active	14.893	11.998	2.329	38.803	-	68.023
Creanțe comerciale și alte creanțe	556.565	41.867	6.994	10.714	(23.265)	592.875
Costul obținerii de contracte cu clienții	651	-	-	-	-	651
Numerar și echivalente de numerar	33.177	24.056	371	359.309	-	416.913
Active privind dreptul de utilizare	-	474	-	7.442	(1)	7.915
Investiție netă în leasing	-	-	-	495	(495)	-
Total active	3.934.003	913.401	1.193.908	3.315.212	(95.357)	9.261.167
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare	-	9.257	-	119.433	-	128.690
Datorii privind contractele cu clienții	81.314	-	-	4	-	81.318
Provizioane	531.234	54.604	83.740	25.768	-	695.346
Datorii comerciale	49.045	21.336	8.670	33.346	(23.265)	89.132
Datorii cu impozitul pe profit curent	-	1.941	-	57.890	-	59.831
Venituri în avans	294	-	136.021	10.892	-	147.207
Datorii leasing	-	507	-	8.600	(495)	8,612
Alte datorii	147.207	11.631	6.104	98.839	-	263.781
Total datorii	809.094	99.276	234.535	354.772	(23.760)	1.473.917

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

b) Venituri, rezultate și alte informații pe segmente

Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Producție '000 RON	Înmagazinare '000 RON	Electricitate '000 RON	Alte activități '000 RON	Ajustări și eliminări '000 RON	Total '000 RON
Cifra de afaceri	5.338.316	313.456	442.412	408.161	(649.419)	5.852.926
Cifra de afaceri între segmente	(57.364)	(69.658)	(121.423)	(400.974)	649.419	-
Cifra de afaceri cu terții	5.280.952	243.798	320.989	7.187	-	5.852.926
Venit din dobândă Cheltuială cu dobânda	133 (3)	534 -	7 -	57.759 -	(30) -	58.403 (3)
Cota parte din rezultatul asociaților	-	-	-	85	-	85
Amortizare *)	(362.185)	(8.506)	(5.484)	(26.087)	(61.521)	(463.783)
Pierderi din deprecierea activelor recunoscute în rezultatul perioadei	(263.383)	-	(1.618)	(745)	(2.472)	(268.218)
Câștiguri din deprecierea activelor recunoscute în rezultatul perioadei	45.275	-	-	954	-	46.229
Rezultat pe segmente înainte de impozitare profit/(pierdere)	1.843.943	33.342	147.850	217.799	(85.683)	2.157.251

*) Suma de 61.521 mii RON reprezentând ajustări ale cheltuielii cu amortizarea reprezintă amortizarea în an a activelor utilizate în activitatea de înmagazinare. Această amortizare nu este înregistrată în contabilitatea niciunei companii din Grup, reprezintă o ajustare de consolidare.

Anul încheiat la 31 decembrie 2020	Producție '000 RON	Înmagazinare '000 RON	Electricitate '000 RON	Alte activități '000 RON	Ajustări și eliminări '000 RON	Total '000 RON
Cifra de afaceri	3.690.235	333.939	261.112	376.937	(587.330)	4.074.893
Cifra de afaceri între segmente	(75.994)	(67.757)	(72.203)	(371.376)	587.330	-
Cifra de afaceri cu terții	3.614.241	266.182	188.909	5.561	-	4.074.893
Venit din dobândă Cheltuială cu dobânda	107 (3)	1.018 -	152 -	46.602 -	(34) -	47.845 (3)
Cota parte din rezultatul asociaților	-	-	-	1.330	-	1.330
Amortizare *)	(340.435)	(5.804)	(4.468)	(26.095)	(71.569)	(448.371)
Pierderi din deprecierea activelor recunoscute în rezultatul perioadei	(265.458)	-	(17.482)	(139)	-	(283.079)
Câștiguri din deprecierea activelor recunoscute în rezultatul perioadei	58.480	-	189	718	-	59.387
Rezultat pe segmente înainte de impozitare profit/(pierdere)	1.375.809	67.432	(34.639)	110.595	(92.689)	1.426.508

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

În anul încheiat la 31 decembrie 2021, cei mai mari trei clienți ai Grupului reprezintă, individual, fiecare peste 10% din cifra de afaceri cu vânzări de 1.013.764 mii RON, 894.491 mii RON, respectiv, 834.420 mii RON (anul încheiat la 31 decembrie 2020 cei mai mari trei clienți ai Grupului reprezentau, individual, peste 10% din cifra de afaceri, cu vânzări de 863.538 mii RON, 808.818 mii RON, 694.827 mii RON), totalizând, împreună, 46,86% din totalul cifrei de afaceri (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 58,09%). Din veniturile realizate cu cei trei clienți, 4,94% sunt prezentate în segmentul de „Înmagazinare”, 95,06% în segmentul „Producție” (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 6,08% în segmentul „Înmagazinare” și 93,92% în segmentul „Producție”).

28. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Conturi curente la bănci în RON *)	78.216	95.066
Conturi curente la bănci în valută	326	174
Numerar în casă	48	56
Depozite la termen în RON	3.500.288	319.203
Numerar restricționat **)	1.534	2.412
Sume în curs de decontare	-	2
Total	<u>3.580.412</u>	<u>416.913</u>

*) Conturile curente includ depozitele overnight.

***) La 31 decembrie 2021, numerarul restricționat se referă la conturile folosite doar pentru plata dividendelor către acționari, potrivit reglementărilor pieței de capital.

29. ALTE ACTIVE FINANCIARE

Alte active financiare reprezintă în principal titluri de stat și depozite cu o maturitate, de la data achiziției/constituirii, mai mare de 3 luni. Grupul nu a identificat risc de pierdere a valorii acestor active, astfel încât nu a înregistrat ajustări pentru depreciere.

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Titluri de stat în RON	90.070	1.045.593
Depozite bancare în RON	314.129	925.416
Dobânzi de încasat aferente depozitelor bancare	11.784	2.602
Dobânzi de încasat aferente titlurilor de stat	1.940	21.912
Total alte active financiare	<u>417.923</u>	<u>1.995.523</u>

30. ANGAJAMENTE ACORDATE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Giruri și garanții oferite	62.947	224.063
Total	<u>62.947</u>	<u>224.063</u>

În 2021, Romgaz a încheiat un act adițional la contractul de credit cu BCR SA reprezentând o facilitate pentru emiteri scrisori de garanție și deschiderea de acreditive pentru o sumă maximă disponibilă de 350.000 mii RON. La 31 decembrie 2021 mai sunt disponibili pentru utilizare 289.745 mii RON.

La 31 decembrie 2021, obligațiile contractuale ale Grupului pentru achiziția de active imobilizate sunt de 267.246 mii RON (31 decembrie 2020: 419.104 mii RON).

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

31. ANGAJAMENTE PRIMITE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Giruri și garanții primite	1.255.235	1.524.480
Total	1.255.235	1.524.480

Girurile și garanțiile primite reprezintă scrisori de garanție și alte tipuri de garanții constituite de clienții Grupului.

32. CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Societatea este supusă mai multor acțiuni juridice apărute în cursul normal al activității. Conducerea Societății consideră că acestea nu vor avea nici un efect advers asupra rezultatelor și poziției financiare a Societății.

În data de 28 decembrie 2011, un număr de 27 de foști și actuali angajați ai Societății au primit o înștiințare de la Direcția de Investigare a Infracțiunilor de Criminalitate Organizată și Terorism (DIICOT) în legătură cu o investigație ce vizează contractele de vânzare încheiate cu unul din clienții Societății, în care se suspectează că au fost acordate discounturi neautorizate către acest client în perioada 2005 – 2010. Înștiințarea DIICOT a menționat că acordarea acestor discounturi a condus la o pagubă de 92.000 mii USD pentru Societate. Aferent acestei sume, rezultă o obligație suplimentară către bugetul de stat formată din impozit pe profit în sumă de 15.000 mii USD și TVA în sumă de 19.000 mii USD. Analizele interne efectuate de compartimentele de specialitate au concluzionat că relația contractuală s-a desfășurat cu respectarea cadrului legal, discounturile în cauză au fost acordate aplicându-se ordinele emise de Ministerul Economiei și Finanțelor și hotărârile Adunării Generale a Acționarilor precum și cele ale Consiliului de Administrație. Opinăm că această investigație nu va avea un efect negativ asupra situațiilor financiare ale Societății, care să justifice înregistrarea unei ajustări. Societatea cooperează cu DIICOT prin punerea la dispoziție a tuturor informațiilor necesare. În data de 18 martie 2014 Romgaz a primit o adresă de la DIICOT, prin care organul de urmărire penală a dispus efectuarea în dosar a unei expertize financiar contabile, cu indicarea obiectivelor expertizei.

Romgaz a fost notificată că, în calitatea sa de parte vătămată, poate să formuleze observații cu privire la obiectivele expertizei (completarea/modificarea acestora) și să numească un expert-parte care să participe la efectuarea expertizei.

În acest sens, Romgaz a procedat la identificarea unui expert, în specialitatea expertiză financiar-contabilă, care să participe la efectuarea expertizei. Raportul de expertiză a fost finalizat, data de 2 noiembrie 2015 fiind data de depunere a obiectiunilor de către părți.

În data de 16 martie 2016, DIICOT – Structura Centrală a adus la cunoștința persoanelor implicate în cauză dispunerea punerii în mișcare a acțiunii penale împotriva lor. La solicitarea organelor de urmărire penală, Grupul a comunicat că se constituie parte civilă în situația în care pe parcursul cercetării penale se va stabili un prejudiciu.

În luna noiembrie 2016, DIICOT a comunicat conducerii SNGN ROMGAZ SA că în dosar s-a stabilit un prejudiciu în cuantum de 282.630 mii RON. Urmare a acestei solicitări, Romgaz a comunicat că se constituie parte civilă în dosar pentru suma de 282.630 mii RON pentru recuperarea acestei sume de la clientul respectiv și de la oricare alți inculpați ce vor fi găsiți vinovați pentru cauzarea prejudiciului.

În iunie 2017, DIICOT a anunțat printr-un comunicat de presă trimiterea în judecată a mai multor persoane implicate în caz. În ianuarie 2018, Înalta Curte de Casație și Justiție a decis că rechizitoriul DIICOT în acest dosar este nelegal; decizia nu este definitivă.

La data avizării acestor situații financiare, dosarul în care Romgaz s-a constituit parte civilă se află pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. Până la data avizării situațiilor financiare nu a fost emisă o soluție în acest caz.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Grupului consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**(c) Contingențe legate de mediu**

În România, reglementările legate de mediu sunt în dezvoltare și Grupul nu a înregistrat nicio datorie la 31 decembrie 2021 pentru niciun cost anticipat inclusiv taxe legale și de consultanță, studii de impact, designul și implementarea planurilor de refacere a mediului, exceptând suma de 437.638 mii RON (31 decembrie 2020: 560.958 mii RON) reprezentând provizionul de dezafectare.

33. ANGAJAMENTE COMUNE

În ianuarie 2002, Romgaz a încheiat un acord petrolier cu Amromco pentru executarea de operațiuni de reabilitare în scopul obținerii unei producții suplimentare în 11 perimetre, și anume: Bibești, Strâmba, Finta, Fierbinți-Târg, Frasin-Brazi, Zătreni, Boldu, Roșioru, Gura-Șuții, Balta-Albă și Vlădeni. Pentru producția de bază, Romgaz deține o cotă de 100%, iar pentru producția suplimentară, Romgaz deține 50% și Amromco Energy SRL – 50%. Având în vedere că obiectul de activitate este executarea unor operațiuni de reabilitare în scopul obținerii unei producții suplimentare, programul de lucrări obligatoriu este cel prevăzut în studiile de zăcământ aprobate de ANRM. În aceste condiții, programul de lucrări anual, care include atât lucrările prevăzute în studii, cât și alte lucrări necesare și propuse de parteneri, se aprobă anual de către Comitetul de Operare al asocierii, înainte de începerea fiecărui an calendaristic. Durata acordului de asociere corespunde cu duratele Acordurilor Individuale de Concesiune pentru cele 11 perimetre, care diferă pentru fiecare.

34. ONORARIILE AUDITORULUI

Onorariul perceput de auditorul statutar al Grupului, S.C. Ernst & Young Assurance Services S.R.L. pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale aferente anului 2021 este de 425 mii RON.

Onorariile percepute pentru alte servicii de asigurare prestate în anul 2021 au fost de 320 mii RON.

35. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

În contextul conflictului dintre Rusia și Ucraina declanșat în 24 februarie 2022, UE, SUA, Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord și alte țări au introdus o serie de sancțiuni împotriva Rusiei, inclusiv sancțiuni financiare asupra unor bănci rusești și companii de stat, precum și sancțiuni împotriva unor persoane fizice.

Ca urmare a situației geopolitice, începând cu februarie 2022 piețele de capital au fost afectate de volatilitate crescută, iar cursul de schimb a fost supus unei presiuni de depreciere.

Se estimează că aceste evenimente vor afecta activitatea din mai multe sectoare ale economiei, ar putea genera majorări ale prețului energiei și riscuri crescute în ceea ce privește lanțurile de aprovizionare.

Societatea nu are relații comerciale directe cu părți afiliate, clienți sau furnizori din țările respective.

Societatea consideră că acestea sunt evenimente ulterioare datei bilanțului care nu ajustează situațiile financiare, efectul acestor evenimente neputând fi estimate cu un grad ridicat de certitudine. În prezent, conducerea Societății analizează posibilele efecte ale modificării condițiilor micro- și macroeconomice asupra poziției financiare și rezultatelor Societății.

36. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 65 (2) c) din Legea nr. 24/2017
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Entitatea: Societatea Națională de Gaze Naturale ROMGAZ S.A.

Județul: 32--SIBIU

Adresa: MEDIAȘ, Piața C.I.Motaș nr. 4, tel. +40374401020

Numărul din Registrul Comerțului: J32/392/2001

Forma de proprietate: 26-Societati cu capital de stat si privat autohton si strain (capital de stat>=50%)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 0620--Extracție gaze naturale

Cod unic de înregistrare: 14056826

Subsemnații,

ARISTOTEL MARIUS JUDE în calitate de Director General și
RĂZVAN POPESCU în calitate de Director Economic,

confirmăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală consolidată pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021, care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Grupului și că raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Grupului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate. Grupul își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**DIRECTOR GENERAL,
ARISTOTEL MARIUS JUDE**

**DIRECTOR ECONOMIC,
RĂZVAN POPESCU**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii SNGN Romgaz S.A.

Raport asupra auditului situațiilor financiare individuale

Opinia

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății SNGN Romgaz S.A. („Societatea”) cu sediul social în Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș nr. 4, cod 551130, județul Sibiu, România, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO14056826, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021, situația rezultatului global, situația modificărilor în capitalul propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021, ca și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană cu modificările și completările ulterioare (OMF 2844/2016).

Bazele opiniei

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA), Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 („Regulamentul (UE) nr. 537/2014”) și Legii nr. 162/2017 („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare individuale” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice, care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat în acel context o descriere a modului în care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am îndeplinit responsabilitățile descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru, inclusiv în legătură cu aceste aspecte cheie. În consecință, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate să răspundă la evaluarea noastră cu privire la riscul de erori semnificative în cadrul situațiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare separate anexate.

Descrierea fiecărui aspect cheie de audit și a procedurilor efectuate de noi pentru a trata respectivul aspect cheie

Aspect cheie de audit	Modul în care aspectul a fost tratat în cadrul auditului
<p>Estimarea rezervelor de gaz utilizate la calcularea amortizării și deprecierei</p> <p>Informațiile Societății privind estimarea rezervelor de gaze sunt incluse în Nota 2 (secțiunile „Active de explorare și evaluare” respectiv “Utilizarea estimărilor”) la situațiile financiare.</p>	
<p>Estimarea rezervelor de gaz este o arie importantă pentru auditul nostru, deoarece rezervele de gaz au un impact foarte semnificativ asupra situațiilor financiare, întrucât rezervele reprezintă baza producției viitoare estimate, sunt utilizate în previziunile fluxurilor de numerar ale Societății pentru testarea deprecierei și reprezintă, de asemenea, baza pentru amortizarea pe baza unității de producție a activelor din segmentul de producție gaze.</p>	<p>Am evaluat procesul de estimare al conducerii în ceea ce privește determinarea rezervelor de gaz. În mod specific, munca noastră a inclus următoarele proceduri, fără a se limita la acestea:</p> <ul style="list-style-type: none"> Am înțeles la nivel detaliat procesul intern de estimare a rezervelor de gaze existent la nivelul Societății, precum și fluxul de documentație aferent, inclusiv controalele cheie asociate cu acesta;

Estimarea rezervelor de gaze necesită raționamente și ipoteze semnificative din partea conducerii și a specialiștilor Societății, și ca atare a fost considerată un aspect de audit cheie.

- Am analizat procesul de certificare a specialiștilor din domeniul tehnic și comercial responsabili pentru estimarea rezervelor de gaze; am evaluat, de asemenea, competența, capacitățile și obiectivitatea specialiștilor Societății;
- Am testat faptul că intrările sau reducerile semnificative ale rezervelor de gaze au fost înregistrate în perioada corespunzătoare în care noi informații au devenit disponibile și în conformitate cu standardele Agenției Naționale de Resurse Minerale ("ANRM");
- Am comparat rezervele de gaz cu ipotezele utilizate în fluxurile de numerar utilizate în testul de depreciere, și în contabilizarea amortizării activelor de producție în segmentul producție de gaze;

Am evaluat, de asemenea, dacă informațiile prezentate în situațiile financiare ale Societății cu privire la testarea deprecierei și calcularea amortizării sunt adecvate.

Testarea pentru depreciere specifică a activelor de producție, la nivel de câmp de gaze individual, în segmentul producție de gaze

Informațiile Societății privind testarea pentru depreciere sunt incluse în nota 2 (secțiunea „Utilizarea estimărilor”) și în nota 12 (Imobilizări corporale) la situațiile financiare.

Testul de depreciere este semnificativ pentru auditul nostru, deoarece procesul de evaluare este complex, necesită raționamente semnificative din partea conducerii și se bazează pe ipoteze care sunt afectate de condiții viitoare de piață.

De asemenea, la 31 decembrie 2021, valoarea contabilă a activelor de producție și a activelor corporative și infrastructura comună, alocate unităților generatoare de numerar din

În ceea ce privește testarea deprecierei specifice, la nivel de câmp de gaze individual, munca noastră a inclus următoarele proceduri, fără a se limita la acestea:

- Am evaluat și am analizat evaluarea efectuată de conducere în ceea ce privește existența indicatorilor de depreciere;

segmentul producție de gaze, în valoare de 2.177 milioane lei, este semnificativă.

Standardele internaționale de raportare financiară solicită unei entități să evalueze, cel puțin la fiecare dată de raportare, dacă există indicatori de depreciere sau de reversare a unei deprecieri înregistrate în trecut. Managementul a considerat că modificările de producție și rezerve pe unele câmpuri constituie indicatori de depreciere și, în consecință, a efectuat un test de depreciere a activelor din segmentul producție de gaze pentru care au existat indicatori, test în urma căruia nu s-a recunoscut o depreciere suplimentară.

Luând în considerare cele de sus, am determinat că testul de depreciere specifică, la nivel de câmp de gaze individual, este un aspect cheie de audit.

- Am analizat alocarea valorii contabile a infrastructurii comune și a activelor corporative la fiecare unitate generatoare de numerar (câmp de gaze);

- Am analizat evaluarea efectuată de către conducere în ceea ce privește recuperabilitatea valorii contabile a imobilizărilor corporale ale unităților generatoare de numerar pentru care au fost identificați indicatori de depreciere;

- Am testat rezonabilitatea volumelor viitoare anuale de producție pentru fiecare câmp de gaze, utilizând ca și bază de comparație rapoartele de rezerve recente aprobate de ANRM, precum și anexele acestora (planul de producție aferent fiecărui câmp de gaze este determinat pe baza planului aprobat de ANRM pentru câmpul respectiv);

- Pe bază de eșantioane, am comparat rezervele rămase alocate câmpurilor de gaze din testul de depreciere efectuat la data de 31 decembrie 2021, cu cele mai recente rapoarte de rezerve aprobate de ANRM;

- Am comparat principalele ipoteze utilizate în testul de depreciere (prețurile la gaz, costurile de exploatare, volumul producției, rezervele de gaz și rata de actualizare) cu previziunile curente aprobate ca parte a planificării pe termen mediu a Societății;

- Am evaluat acuratețea istorică a bugetelor și estimărilor conducerii, prin compararea acestora cu performanța efectiv realizată în anii precedenți;

- Am analizat ipotezele utilizate în proiecția fluxului de numerar;

- Am implicat specialiștii noștri în evaluare, pentru a ne asista în analiza ipotezelor cheie și a metodologiei utilizate de Societate în testul de depreciere aferent activelor de producție din segmentul producție de gaze (verificarea corectitudinii matematice a modelului, conformitatea acestuia cu

	<p>cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, ratele de actualizare folosite, prețurile de vânzare viitoare ale gazelor naturale, etc).</p> <ul style="list-style-type: none"> - Am evaluat analiza de senzitivitate efectuată de conducere asupra ipotezelor cheie din modelul fluxurilor viitoare de numerar, pentru a evalua impactul potențial al posibilelor modificări; <p>Am evaluat, de asemenea, dacă informațiile prezentate în situațiile financiare ale Societății cu privire la testarea deprecierei sunt adecvate.</p>
<p>Estimarea provizioanelor de dezafectare</p>	
<p>Informațiile Societății privind provizionul de dezafectare sunt incluse în nota 2 (secțiunea „Utilizarea estimărilor”) și nota 19 (Provizioane) la situațiile financiare.</p>	
<p>Activitățile de bază ale Societății generează în mod curent obligații cu privire la scoaterea din uz, demontarea și îndepărtarea activelor, precum și activități de remediere a solului.</p> <p>Provizionul de dezafectare este semnificativ pentru auditul nostru din cauza valorii sale (valoare contabilă de 437,6 milioane lei la 31 decembrie 2021) și pentru că necesită raționamente și ipoteze din partea conducerii.</p> <p>Estimările-cheie și ipotezele se referă la costurile viitoare de dezafectare preconizate, ratele inflației prognozate și rata de actualizare pentru a determina valoarea prezentă a provizioanelor.</p>	<p>În ceea ce privește estimarea de către conducere a provizionului de dezafectare, munca noastră a inclus următoarele proceduri, fără a se limita la acestea:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Am realizat o înțelegere detaliată a procesului de estimare a provizioanelor Societății și a fluxului documentației aferente și am evaluat proiectarea și implementarea controalelor în cadrul procesului; - Am comparat estimările actuale ale costurilor de dezafectare cu costurile efective suportate de Societate în perioadele anterioare; - Am revizuit estimările privind desfășurarea în timp a efectuării lucrărilor de suprafață și adâncime pentru dezafectarea sondelor; - Am inspectat documentele suport pentru modificările semnificative survenite în estimările privind costurile care au avut loc în cursul anului; - Am implicat specialiștii noștri în evaluare pentru a ne ajuta în realizarea unei analize de comparabilitate cu industria în privința ratelor de actualizare și a ratelor inflației;

- Am testat acuratețea matematică a calculelor efectuate de conducere pentru determinarea provizioanelor de dezafectare;
- Am evaluat competența, capacitățile și obiectivitatea specialiștilor Societății;

Am evaluat de asemenea dacă informațiile prezentate în situațiile financiare ale Societății cu privire la obligațiile de dezafectare sunt adecvate.

Alte informații

Alte informații includ Raportul anual, care include Raportul consolidat al administratorilor, Raportul privind plățile efectuate către guverne, Declarația referitoare la guvernarea corporativă și Raportul de Remunerare, dar nu includ situațiile financiare individuale și raportul nostru de audit cu privire la acestea. Raportul privind responsabilitatea corporativă și sustenabilitate va fi publicat separat la o dată ulterioară. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare individuale, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, făcând acest lucru, de a analiza dacă acestea nu sunt în concordanță, în mod semnificativ, cu situațiile financiare individuale sau cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate asupra altor informații obținute anterior datei raportului nostru de audit, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații obținute înainte de data raportului de audit, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare individuale

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă să evalueze abilitatea Societății de a-și desfășura activitatea conform principiului continuității activității și să prezinte, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și folosirea principiului continuității activității, mai puțin în cazul în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să îi înceteze activitatea sau nu are nicio alternativă reală decât să procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernarea au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare individuale

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, luate în ansamblu, nu conțin denaturări semnificative cauzate de eroare sau fraudă și de a emite un raport de audit care să includă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție că un audit desfășurat în conformitate cu standardele ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, atât la nivel individual sau luate în ansamblu, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- ▶ Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- ▶ Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.
- ▶ Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- ▶ Concluzionăm asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducere a principiului continuității activității, și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare individuale sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate

acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- ▶ Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, oferim persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, acțiunile întreprinse pentru a elimina amenințările sau măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

Raportare asupra unor informații, altele decât situațiile financiare individuale și raportul nostru de audit asupra acestora

Pe lângă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea „Alte informații”, referitor la Raportul consolidat al administratorilor și Raportul de Remunerare, noi am citit aceste rapoarte și raportăm următoarele:

- a) în Raportul consolidat al administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale la data de 31 decembrie 2021, atașate;
- b) Raportul consolidat al administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19 și 26-28
- c) pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul consolidat al administratorilor.

- d) Raportul de remunerare identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de articolul 107 (1) și (2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Alte cerințe privind cuprinsul raportului de audit conform Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului

Numirea și aprobarea auditorului

Am fost numiți auditori ai Societății de către Adunarea Generală a Acționarilor la data de 6 octombrie 2021 pentru a audita situațiile financiare individuale ale exercițiilor financiare 2021, 2022, 2023. Durata totală de misiune continuă a fost de 4 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2018, 2019, 2020 și 2021.

Consecvența cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale exprimată în acest raport este în concordanță cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în data de 21 martie 2022.

Furnizarea serviciilor non-audit

Nu am furnizat Societății servicii non-audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului și rămânem independenți față de Societate pe durata auditului.

În afară de serviciile de audit statutar și alte servicii asociate serviciilor de audit, așa cum sunt prezentate în notele la situațiile financiare individuale, nu am mai furnizat Societății alte servicii.

Raport asupra conformității formatului electronic al situațiilor financiare individuale (XHTML) cu cerințele Regulamentului ESEF.

Am efectuat un angajament de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare individuale prezentate în format XHTML ale SNGN Romgaz SA („Societatea”) pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, cu cerințele Regulamentului delegat (UE) 2018/815 al Comisiei din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare privind specificarea unui format de raportare electronic unic („Regulamentul ESEF”).

Aceste proceduri se referă la testarea formatului și a consecvenței formatului electronic al situațiilor financiare individuale (XHTML) cu situațiile financiare individuale auditate și exprimarea unei opinii asupra conformității formatului electronic al situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 cu cerințele Regulamentului

ESEF. În conformitate cu aceste cerințe, formatul electronic al situațiilor financiare individuale incluse în raportul anual trebuie să fie prezentat în format XHTML.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea referitoare la formatul electronic al situațiilor financiare individuale (XHTML)

Conducerea Societății este responsabilă de conformitatea cu cerințele Regulamentului ESEF la întocmirea formatului electronic XHTML al situațiilor financiare individuale și de asigurarea consecvenței între formatul electronic al situațiilor financiare individuale și situațiile financiare individuale auditate.

Responsabilitatea conducerii include, de asemenea, proiectarea, implementarea și menținerea controalelor interne pe care le consideră necesare pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale în format ESEF care să fie lipsite de denaturări semnificative raportate la Regulamentul ESEF.

Persoanele responsabile cu guvernarea au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară în ceea ce privește întocmirea situațiilor financiare individuale, inclusiv aplicarea Regulamentului ESEF.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie de asigurare rezonabilă cu privire la conformitatea formatului electronic al situațiilor financiare individuale cu cerințele Regulamentului ESEF.

Am desfășurat o misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) „Misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”. Aceste standarde prevăd ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm și să ne desfășurăm misiunea, astfel încât, să obținem o asigurare rezonabilă privind măsura în care formatul electronic al situațiilor financiare individuale ale Societății este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Regulamentul ESEF. Natura, plasarea în timp și extinderea procedurilor selectate depind de raționamentul nostru, incluzând o evaluare a riscului de denaturări semnificative raportate la cerințele Regulamentului ESEF cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție că misiunea de asigurare desfășurată în conformitate cu ISAE 3000 (revizuit) va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă raportată la cerințe, dacă aceasta există.

Independența noastră și controlul calității

Aplicăm Standardul Internațional privind Controlul Calității 1, „Controlul calității pentru firmele care efectuează audituri și revizuri ale situațiilor financiare, precum și alte misiuni de asigurare și servicii conexe” și menținem, în consecință, un sistem solid de control al calității, care include politici și proceduri documentate privind conformitatea cu cerințele de etică, standardele profesionale și dispozițiile legale și de reglementare aplicabile auditorilor înregistrați în România.

Ne-am menținut independența și confirmăm că am respectat cerințele privind etica și independența impuse de Codul Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA).

Sumarul procedurilor efectuate

Obiectivul procedurilor pe care le-am planificat și le-am desfășurat a constat în obținerea unei asigurări rezonabile că formatul electronic al situațiilor financiare individuale este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Regulamentului ESEF. În desfășurarea evaluării noastre asupra conformității cu cerințele Regulamentului ESEF a formatului electronic (XHTML) de raportare al situațiilor financiare individuale ale Societății, ne-am menținut scepticismul profesional și am aplicat raționamentul profesional. De asemenea:

- am obținut o înțelegere a controlului intern și a proceselor legate de aplicarea Regulamentului ESEF în ceea ce privește situațiile financiare individuale ale Societății, inclusiv întocmirea situațiilor financiare individuale ale Societății în format XHTML
- am testat validitatea formatului XHTML aplicat
- am verificat dacă formatul electronic al situațiilor financiare individuale (XHTML) corespunde situațiilor financiare individuale auditate.

Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

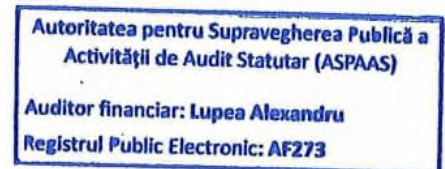
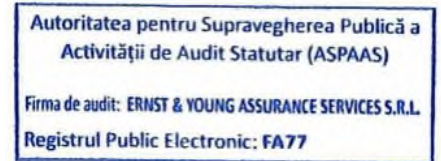
Opinie asupra conformității formatului electronic al situațiilor financiare individuale cu cerințele Regulamentului ESEF

Pe baza procedurilor pe care le-am desfășurat, în opinia noastră, formatul electronic al situațiilor financiare individuale este întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Regulamentului ESEF.

În numele,

Ernst & Young Assurance Services SRL
Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, etaj 21, București, România

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. FA77



Nume Auditor / Partener: Lupea Alexandru
Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. AF273

București, România
28 martie 2022

S.N.G.N. ROMGAZ S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU

ORDINUL MINISTERULUI FINANȚELOR PUBLICE 2844/2016

CUPRINS**PAGINA**

Situația rezultatului global	1
Situația poziției financiare	2
Situația modificărilor în capitalul propriu	4
Situația fluxurilor de trezorerie	5
Note explicative la situațiile financiare:	7
1. Informații generale	7
2. Principalele politici contabile	7
3. Cifra de afaceri și alte venituri	19
4. Venituri din investiții	19
5. Costul mărfurilor vândute, al materiilor prime și consumabilelor	20
6. Alte câștiguri sau pierderi	20
7. Amortizare și depreciere	20
8. Cheltuieli cu personalul	21
9. Cheltuieli financiare	21
10. Alte cheltuieli	21
11. Impozitul pe profit	22
12. Imobilizări corporale	24
13. Explorarea și evaluarea resurselor de gaze naturale	26
14. Alte imobilizări necorporale. Active privind drepturile de utilizare	27
15. Stocuri	28
16. Creanțe	28
17. Capital social	30
18. Rezerve	31
19. Provizioane	31
20. Venituri în avans	34
21. Datorii comerciale și alte datorii	35
22. Instrumente financiare	35
23. Tranzacții și solduri cu entități afiliate	37
24. Informații privind membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere	38
25. Investiții în filiale și asociați	38
26. Alte investiții financiare	39
27. Numerar și echivalente de numerar	40
28. Alte active financiare	40
29. Active deținute pentru cedare și datorii asociate activelor	41
30. Angajamente acordate	41
31. Angajamente primite	41
32. Contingențe	42
33. Angajamente comune	43
34. Onorariile auditorilor	43
35. Evenimente ulterioare datei bilanțului	43
36. Aprobarea situațiilor financiare	43

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

	Nota	Anul încheiat la 31 decembrie 2021 '000 RON	Anul încheiat la 31 decembrie 2020 '000 RON
Cifra de afaceri	3	5.725.214	3.926.034
Costul mărfurilor vândute	5	(281.587)	(18.615)
Venituri din investiții	4	85.963	67.957
Alte câștiguri sau pierderi	6	18.838	(5.583)
Câștiguri/(pierderi) nete din deprecierea creanțelor	16	349.989	17.551
Variația stocurilor		74.787	(16.151)
Materii prime și consumabile	5	(68.862)	(49.629)
Amortizare și depreciere	7	(613.272)	(594.689)
Cheltuieli cu personalul	8	(694.324)	(696.518)
Cheltuieli financiare	9	(16.739)	(16.999)
Cheltuieli cu explorarea	13	(1.197)	(26.509)
Alte cheltuieli	10	(2.546.438)	(1.163.456)
Alte venituri	3	169.567	25.378
Profit înainte de impozitare		2.201.939	1.448.771
Cheltuiala cu impozitul pe profit	11	(239.430)	(169.886)
Profitul anului		1.962.509	1.278.885
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente ce nu vor fi reclasificate în rezultat			
Câștiguri/(pierderi) actuariale din actualizarea provizionului pentru beneficiile salariaților	19 c)	(34.357)	(16.172)
Impozit pe profit aferent elementelor ce nu vor fi reclasificate în rezultat	11	5.496	2.588
Total elemente ce nu vor fi reclasificate în rezultat		(28.861)	(13.584)
Total alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit pe profit		(28.861)	(13.584)
Rezultatul global al anului		1.933.648	1.265.301

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

	Nota	31 decembrie 2021 '000 RON	31 decembrie 2020 '000 RON
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	12	4.559.588	4.888.163
Alte imobilizări necorporale	14	15.263	14.030
Investiții în filiale	25 a)	66.056	66.056
Investiții în asociați	25 b)	120	120
Creanțe privind impozitul amânat	11	288.087	294.268
Investiția netă în leasing		354	424
Active privind drepturile de utilizare	14	6.739	7.442
Alte investiții financiare	26	5.616	5.378
Total active imobilizate		4.941.823	5.275.881
Active circulante			
Stocuri	15	292.966	229.945
Creanțe comerciale și alte creanțe	16 a)	1.335.118	574.273
Costul obținerii de contracte cu clienții		483	651
Alte active financiare	28	392.359	1.975.507
Alte active	16 b)	66.485	56.025
Investiția netă în leasing		78	71
Numerar și echivalente de numerar	27	3.572.651	392.857
Total active circulante		5.660.140	3.229.329
Active deținute pentru cedare	29	693.035	710.944
Total active		11.294.998	9.216.154
CAPITALURI ȘI DATORII			
Capitaluri			
Capital social	17	385.422	385.422
Rezerve	18	2.920.174	2.219.941
Rezultat reportat		5.684.411	5.140.902
Total capitaluri		8.990.007	7.746.265
Datorii pe termen lung			
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare	19	144.880	119.432
Venituri în avans	20	230.438	136.308
Datorii cu leasing		7.211	7.844
Provizioane	19	377.157	493.176
Total datorii pe termen lung		759.686	756.760

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u> <u>'000 RON</u>	<u>31 decembrie 2020</u> <u>'000 RON</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale	21	71.268	91.060
Datorii privind contractele cu clienții		204.384	81.318
Datorii cu impozitul pe profit curent		52.299	57.890
Venituri în avans	20	49	10.899
Provizioane	19	228.877	147.566
Datorii cu leasingul		809	757
Alte datorii	21	927.625	252.150
Total datorii curente		1.485.311	641.640
Datorii asociate direct cu activele deținute pentru cedare	29	59.994	71.489
Total datorii		2.304.991	1.469.889
Total capitaluri și datorii		11.294.998	9.216.154

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU

	Capital social	Rezerva legală	Alte rezerve (nota 18)	Rezultatul reportat **)	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2021	385.422	77.084	2.142.857	5.140.902	7.746.265
Rezultatul anului	-	-	-	1.962.509	1.962.509
Alocare dividende *)	-	-	-	(689.906)	(689.906)
Transfer la alte rezerve	-	-	650.228	(650.228)	-
Creștere rezerve aferente profitului reinvestit	-	-	50.005	(50.005)	-
Alte elemente ale rezultatului global al anului	-	-	-	(28.861)	(28.861)
Sold la 31 decembrie 2021	385.422	77.084	2.843.090	5.684.411	8.990.007
Sold la 1 ianuarie 2020	385.422	77.084	1.502.818	5.136.170	7.101.494
Rezultatul anului	-	-	-	1.278.885	1.278.885
Alocare dividende *)	-	-	-	(620.530)	(620.530)
Transfer la alte rezerve	-	-	580.630	(580.630)	-
Creștere rezerve aferente profitului reinvestit	-	-	59.409	(59.409)	-
Alte elemente ale rezultatului global al anului	-	-	-	(13.584)	(13.584)
Sold la 31 decembrie 2020	385.422	77.084	2.142.857	5.140.902	7.746.265

*) În cursul anului 2021, acționarii Societății au aprobat distribuirea de dividende în sumă de 689.906 mii RON (2020: 620.530 mii RON), dividendul pe acțiune fiind de 1,79 RON (2020: 1,61 RON).

**) Rezultatul reportat include rezerva aferentă cotei geologice constituite în conformitate cu Hotărârea Guvernului nr. 168/1998 privind stabilirea cotelor de cheltuieli necesare dezvoltării și modernizării producției de țiței și gaze naturale, rafinării, transportului și distribuției petroliere. Ulterior tranziției Societății la IFRS, rezerva existentă la 31 decembrie 2012 a fost transferată în rezultatul reportat. Acest rezultat se repartizează pe măsura amortizării, respectiv casării, activelor finanțate din această sursă, pe baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor. La 31 decembrie 2021 rezultatul reportat aferent cotei geologice este în sumă de 806.840 mii RON (31 decembrie 2020: 927.499 mii RON).

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Fluxuri de trezorerie din activități operaționale		
Profit net	1.962.509	1.278.885
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit (nota 11)	239.430	169.886
Cheltuiala cu dobânda (nota 9)	557	592
Venit din dividende (nota 4)	(28.065)	(21.097)
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare (nota 9, nota 19)	16.182	16.407
Venituri din dobânzi (nota 4)	(57.898)	(46.860)
Pierdere netă din cedarea activelor imobilizate (nota 6)	(321)	7
Variația provizionului de dezafectare recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului (nota 19)	(20.646)	24.248
Variația altor provizioane (nota 19)	69.366	66.134
Deprecierea netă a activelor de explorare (nota 7, nota 13)	37.046	97.695
Pierderi din proiecte de explorare (nota 13)	33	836
Deprecierea netă a activelor imobilizate (nota 7)	182.470	125.997
Amortizarea activelor imobilizate (nota 7)	393.756	370.997
Amortizarea costului contractelor (Câștiguri)/Pierderi din active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere (nota 6)	1.626	795
(Câștiguri)/pierderi nete din creanțele comerciale și alte creanțe	10	10
	(378.352)	(19.700)
Alte câștiguri sau pierderi	6.273	-
Deprecierea netă a stocurilor (nota 6, nota 15)	3.300	7.488
Venituri din datorii prescrise	(810)	(368)
Venituri din subvenții (nota 20)	(9)	(7)
	2.426.457	2.071.945
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere)/Scădere stocuri	(65.944)	59.201
(Creștere)/Scădere creanțe comerciale și alte creanțe	(412.742)	47.383
Creștere/(Scădere) datorii comerciale și alte datorii	788.724	20.914
Numerar generat din activități operaționale	2.736.495	2.199.443
Dobândă plătită	(4)	(3)
Impozit pe profit plătit	(226.210)	(211.720)
Numerar net generat din activități operaționale	2.510.281	1.987.720

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Investiții în alte entități	(250)	-
Constituire depozite bancare și achiziție titluri de stat	(3.821.852)	(2.877.758)
Depozite bancare și titluri de stat ajunse la maturitate	5.394.162	1.988.026
Dobânzi încasate	57.854	37.565
Încasări din vânzarea de imobilizări	513	1.733
Încasări din alte investiții financiare	2	-
Dividende primite	28.065	21.097
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(300.072)	(515.667)
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(91.865)	(66.516)
Încasări - leasing	105	103
Numerar net utilizat în activități de investiții	1.266.662	(1.411.417)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Dividende plătite	(690.027)	(620.346)
Plăți leasing	(1.270)	(1.184)
Subvenții rambursate	-	(50)
Subvenții primite (nota 20)	94.148	115.027
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(597.149)	(506.553)
Creștere/(Scădere) netă de numerar și echivalente de numerar	3.179.794	69.750
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	392.857	323.107
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	3.572.651	392.857

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. INFORMAȚII GENERALE

Informații cu privire la S.N.G.N. Romgaz S.A. („Societatea”/„Romgaz”)

S.N.G.N. Romgaz S.A. este organizată ca societate pe acțiuni, în conformitate cu legile aplicabile în România.

Sediul social al Societății este la Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș, nr. 4, cod 551130, județul Sibiu.

Statul Român, prin Ministerul Energiei, este acționar majoritar la S.N.G.N. Romgaz S.A. alături de alte persoane fizice și juridice (nota 17).

Romgaz are ca activitate principală:

1. cercetarea geologică pentru descoperirea rezervelor de gaze naturale, țigeti și condensat;
2. exploatarea, producția și valorificarea, inclusiv prin comercializare, a resurselor minerale;
3. producția de gaze naturale pentru:
 - asigurarea continuității fluxului de înmagazinare;
 - consumul tehnologic;
 - livrarea în sistemul de transport.
4. punerea în producție, intervenții, reparații capitale la sondele ce echipează depozitele, precum și la sondele de extracție a gazelor naturale, pentru activitatea proprie și pentru terți;
5. producția și furnizarea de energie electrică.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale („Situațiile financiare”) ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu IFRS (OMF 2844/2016). În scopul întocmirii acestor situații financiare, moneda funcțională a Societății este considerată a fi leul românesc (RON).

Bazele contabilizării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

Contabilitatea este ținută în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt exprimate în lei românești. Cu excepția cazurilor în care se menționează altfel, sumele sunt prezentate în mii lei (mii RON).

Valoarea justă

Valoarea justă reprezintă prețul care ar fi primit ca urmare a vânzării unui activ sau prețul care ar fi plătit pentru a transfera o datorie printr-o tranzacție normală între participanții la piață, la data evaluării, indiferent dacă acest preț este observabil sau estimat folosind o tehnică de evaluare directă. În estimarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, Societatea ia în considerare caracteristicile activului sau ale datoriei pe care participanții la piață le-ar lua în considerare în determinarea prețului activului sau datoriei, la data evaluării. Valoarea justă în scopuri de evaluare și/sau prezentare în situațiile financiare este determinată pe o astfel de bază, cu excepția evaluărilor care sunt similare cu valoarea justă, dar nu reprezintă valoare justă, cum ar fi valoarea realizabilă netă în IAS 2 „Stocuri” sau valoarea de utilizare în IAS 36 „Deprecierea activelor”.

În plus, în scopuri de raportare financiară, evaluările la valoarea justă sunt clasificate în Nivelul 1, 2 sau 3, în funcție de gradul în care informațiile necesare determinării valorii juste sunt observabile și importanța acestor informații pentru Societate, după cum urmează:

- informații de Nivelul 1 – prețuri cotate (neajustate), pe piețe active, pentru active și datorii identice cu cele pe care Societatea le evaluează;
- informații de Nivelul 2 – informații, altele decât prețurile cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru activul sau datoria evaluată, direct sau indirect; și
- informații de Nivelul 3 – informații neobservabile pentru activ sau datorie.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**Filiale**

Filiala este o entitate controlată de Societate. În stabilirea existenței controlului, Societatea analizează următoarele:

- dacă deține autoritate asupra entității în care s-a investit;
- dacă are expunere sau drepturi la rezultatele variabile pe baza implicării sale în entitatea în care s-a investit;
- dacă are capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care s-a investit pentru a influența valoarea rezultatelor Societății.

Investiția în filiale este recunoscută la cost mai puțin ajustările cumulate de depreciere.

Entități asociate

O entitate asociată este o societate asupra căreia Societatea exercită o influență semnificativă prin participarea la luarea deciziilor de politică financiară și operațională ale entității în care s-a investit. Investițiile în entități asociate sunt înregistrate la cost mai puțin ajustările cumulate de depreciere.

Angajamente comune

Un angajament comun este un angajament în cadrul căruia două sau mai multe părți dețin controlul în comun. Controlul comun reprezintă controlul partajat al unui angajament, convenit prin contract, care există numai atunci când deciziile legate de activitățile relevante necesită consimțământul unanim al părților care dețin controlul comun.

Un angajament comun este fie o exploatare în participație, fie o asociere în participație.

O exploatare în participație este un angajament comun în cadrul căruia părțile care dețin controlul comun al angajamentului au drepturi la activele și obligațiile privind datoriile aferente angajamentului. Părțile respective se numesc operatori într-o exploatare în participație.

O asociere în participație este un angajament comun în cadrul căruia părțile care dețin controlul comun al angajamentului au drepturi la activele nete ale angajamentului. Părțile respective se numesc asociați într-o asociere în participație.

Exploatări în participație

În raport cu interesul său într-o exploatare în participație, Societatea recunoaște:

- activele sale, inclusiv partea sa din orice active deținute în comun;
- datoriile sale, inclusiv partea sa din orice datorii suportate în comun;
- veniturile sale din vânzarea părții din producție care îi revine în urma exploatării în participație;
- partea sa din veniturile care rezultă în urma vânzării producției de către exploatarea în participație; și
- cheltuielile sale, inclusiv partea sa din orice cheltuieli suportate în comun.

Ca operator într-o exploatare în participație, Societatea contabilizează activele, datoriile, veniturile și cheltuielile aferente intereselor sale într-o exploatare în participație în conformitate cu IFRS aplicabile activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor specifice.

Dacă Societatea participă, dar nu deține controlul în comun al unei exploatări în participație, contabilizează participația sa în angajament în conformitate cu paragrafele de mai sus, dacă are drepturi la activele și are obligații privind datoriile exploatării în participație.

Dacă Societatea participă, dar nu deține controlul în comun al unei exploatări în participație, nu are drepturi la activele și nu are obligații privind datoriile exploatării în participație, aceasta contabilizează participația sa în exploatarea în participație în conformitate cu IFRS aplicabile participației respective.

Asocieri în participație

Ca asociat într-o asociere în participație, în situațiile financiare, Societatea recunoaște interesul său într-o asociere în participație drept investiție, la cost, dacă deține controlul comun.

Standardele și interpretările intrate în vigoare în perioada curentă

Următoarele standarde și amendamente sau îmbunătățiri la standardele existente emise de către IASB și adoptate de către UE au intrat în vigoare pentru perioada curentă:

- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”: concesiile privind chiria ca urmare a Covid 19 pentru perioade ulterioare datei de 30 iunie 2021 (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 aprilie 2021);

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

- Amendamente la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16: Reforma ratei dobânzii de referință – Faza a 2-a (aplicabilă perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021);
- Amendamente la IFRS 4 “Contracte de asigurare” – amânarea aplicării IFRS 9 (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021).

Adoptarea acestor amendamente, interpretări sau îmbunătățiri la standardele existente nu a dus la modificări ale politicilor contabile ale Societății.

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de IFRS adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente, care nu au fost aprobate pentru a fi utilizate la data publicării situațiilor financiare:

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare: clasificarea datoriilor ca fiind pe termen scurt sau lung și clasificarea datoriilor ca fiind pe termen scurt sau lung - Amânarea datei de intrare în vigoare” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și declarația nr. 2 privind aplicarea practică a IFRS “Prezentarea politicilor contabile” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori: definirea estimărilor contabile” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 12 „Impozitul pe profit: Impozitul pe profit amânat aferent activelor și datoriilor ce decurg dintr-o singură tranzacție” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”: aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – informații comparative (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Societatea este în curs de evaluare a efectului pe care aceste standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente îl pot avea asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada inițială de aplicare.

Standarde și interpretări emise de IASB care au fost adoptate de UE, dar nu au intrat încă în vigoare

La data emiterii situațiilor financiare, următoarele standarde, amendamente la standardele existente și interpretări emise de IASB și adoptate de UE au fost emise, dar nu intraseră în vigoare:

- IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv Amendamente la IFRS 17 (aplicabil perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);
- Îmbunătățiri anuale 2018-2020 (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022).

Societatea nu a adoptat aceste standarde și amendamente înaintea intrării lor în vigoare. Societatea nu estimează că aceste modificări vor avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.

Segmente de activitate

Informația raportată principalului factor de decizie în vederea alocării resurselor și evaluării performanței segmentului, se concentrează pe segmentul de producție gaze, segmentul de producție și furnizare a energiei electrice și altele, inclusiv activitatea desfășurată la sediu. Directorii Societății au ales să organizeze Societatea în jurul diferențelor în activitățile desfășurate.

Concret, Societatea este organizată în următoarele segmente:

- producție, care include activitățile de explorare, producția de gaze naturale și comerțul cu gaz obținut din producția proprie sau achiziționat din producția internă sau din import pentru revânzare; aceste activități sunt efectuate de sucursalele Mediaș, Mureș și Bratislava;
- activități de producție și furnizare a energiei electrice, efectuate de sucursala Iernut;
- alte activități, cum ar fi transportul tehnologic, operațiunile la sonde și activități corporative.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Tranzacțiile între segmentele Societății au loc la cost.

Având în vedere includerea situațiilor financiare individuale și a celor consolidate într-un singur raport financiar anual, Societatea nu prezintă în situațiile financiare individuale informații pe segmente.

Recunoașterea veniturilor

a) Venituri din contractele cu clienții

Societatea recunoaște contractele cu clienții atunci când sunt îndeplinite toate criteriile de mai jos:

- părțile din contract au aprobat contractul și se angajează să îndeplinească obligațiile care le revin;
- Societatea poate identifica drepturile fiecărei părți în ceea ce privește bunurile sau serviciile ce vor fi transferate;
- Societatea poate identifica termenii de plată;
- contractul are conținut comercial;
- este probabil ca Societatea să încaseze contravaloarea bunurilor livrate și a serviciilor prestate.

Veniturile din contractele cu clienții sunt recunoscute atunci când, sau pe măsură ce, Societatea transferă bunurile sau prestează serviciile către client, respectiv, clientul obține controlul asupra acestora.

În funcție de natura bunurilor sau serviciilor, veniturile pot fi recunoscute în timp sau la un moment specific.

Veniturile sunt recunoscute în timp dacă:

- clientul primește și consumă simultan beneficiile generate de obținerea bunurilor și serviciilor pe măsură ce Societatea execută obligația;
- executarea de către Societate creează sau îmbunătățește un activ pe care clientul îl controlează pe măsură ce activul este creat sau îmbunătățit;
- executarea de către Societate nu creează un activ cu o utilizare alternativă pentru Societate.

Toate celelalte venituri care nu îndeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute la un moment specific.

Pentru ca veniturile să poată fi recunoscute în timp, Societatea evaluează progresul către îndeplinirea obligației de executare, folosind metode bazate pe rezultate sau metode bazate pe intrări, în funcție de natura bunului sau serviciului transferat către client. Veniturile sunt recunoscute doar dacă Societatea poate evalua în mod rezonabil rezultatul obligației de executare, sau, dacă acesta nu poate fi estimat, doar la nivelul costurilor suportate pe care estimează că le va recupera de la client.

Veniturile din contractele cu clienții se referă, în principal, la vânzările de gaze naturale, livrarea de energie electrică și servicii conexe. Veniturile aferente acestor contracte sunt recunoscute la un moment specific, pe baza cantităților efective, la prețurile stabilite în contractele încheiate.

Contractele încheiate de Societate nu conțin componente de finanțare semnificative.

b) Alte venituri

Veniturile din chirii din contractele de leasing operațional unde Societatea este locator sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajamente în conformitate cu substanța contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului, conform contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

Cheltuieli de explorare

Costurile aferente prospecțiunilor seismice, studiilor geologice, geofizice și ale altor activități de explorare similare se recunosc drept cheltuieli de explorare în situația rezultatului global în perioada în care au loc.

Cheltuielile de explorare includ, de asemenea, valorile nete ale activelor de explorare care nu au identificat resurse de gaze și au fost casate.

Valute

Moneda funcțională este moneda mediului economic de bază în care Societatea operează și este moneda în care Societatea generează fluxuri de trezorerie. Societatea operează în România și are leul românesc (RON) ca monedă funcțională.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

În întocmirea situațiilor financiare ale Societății, tranzacțiile în alte monede (valute) decât moneda funcțională sunt înregistrate la cursul de schimb în vigoare la data tranzacțiilor. La data fiecăror situații financiare, elementele monetare denumite în valută sunt evaluate la cursurile de schimb în vigoare la acea dată.

Diferențele de curs de schimb sunt recunoscute în rezultat în perioada în care apar.

Elementele nemonetare care sunt măsurate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt reevaluate.

Beneficiile angajaților

Beneficii acordate la pensionare

În cursul activității, Societatea face plăți către Statul Român în contul angajaților săi la ratele stabilite de legislația în vigoare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în situația rezultatului global odată cu recunoașterea salariilor.

În baza contractului colectiv de muncă, Societatea este obligată să plătească salariaților săi în momentul pensionării un multiplicator al salariului brut, în funcție de vechimea în muncă în industria gazului metan/industria energiei electrice, condițiile de muncă etc. În acest sens, Societatea a înregistrat un provizion pentru beneficii acordate la pensionare. Acest provizion este actualizat anual și este calculat după metode actuariale pe baza estimării salariului mediu, a numărului mediu de salarii de plată la pensionare, a estimării perioadei când acestea vor fi plătite, fiind adus la valoarea prezentă folosind un factor de actualizare bazat pe dobânda aferentă unor investiții cu grad maxim de siguranță (titluri de stat). Pe măsura plății beneficiilor, provizionul se diminuează prin reluarea la venituri a unei sume echivalente.

Câștigurile, respectiv, pierderile actuariale sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. Acestea reprezintă modificări ale valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate ca urmare a ajustărilor statistice și modificărilor ipotezelor actuariale. Orice alte modificări ale provizionului se recunosc în rezultatul anului.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Participarea salariaților la profit

Societatea înregistrează în situațiile financiare un provizion cu privire la fondul de participare a salariaților la profit în conformitate cu legislația în vigoare.

Obligațiile referitoare la fondul de participare a salariaților la profit se decontează în mai puțin de un an și sunt evaluate la sumele care se estimează a fi plătite în momentul decontării.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioane pentru emisii de gaze cu efect de seră

Societatea recunoaște un provizion pentru deficitul dintre emisiile efective și numărul de certificate CO2 deținute, evaluat la o valoare egală cu cea mai bună estimare a sumelor necesare pentru stingerea obligațiilor.

Provizioane pentru dezafectarea sondelor

Datoriile pentru costurile de dezafectare sunt recunoscute ca urmare a obligației Societății de a abandona o sondă, sau de a demonta și îndepărta o instalație sau un element al unei instalații și pentru a restaura locul unde este localizată, atunci când poate fi făcută o estimare rezonabilă a acestei datorii.

Societatea a înregistrat un provizion pentru dezafectarea sondelor.

Acest provizion a fost calculat pe baza estimării costurilor viitoare determinate în funcție de condițiile și cerințele locale și a fost adus la valoarea prezentă folosind rata de dobândă la titlurile de stat pe termen lung. Această rată și costurile estimate pentru dezafectare se actualizează anual.

Provizionul de dezafectare are la bază durata economică a câmpurilor pe care se află sondele, chiar dacă această durată depășește durata acordurilor de concesiune aferente, întrucât se consideră că această durată poate fi prelungită.

Un element corespondent de imobilizare corporală cu o valoare echivalentă cu cea a provizionului este, de asemenea, recunoscut. Acesta este amortizat ulterior, ca parte componentă a imobilizării corporale.

Societatea aplică IFRIC 1 „Modificări ale datoriilor existente din dezafectare, restaurare și de natură similară” pentru modificările obligațiilor de dezafectare, restaurare și datoriilor similare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Modificarea provizionului pentru dezafectarea sondelor este înregistrată după cum urmează:

- a. cu condiția îndeplinirii criteriilor specificate la punctul b., modificările provizionului sunt capitalizate sau scăzute din costul activului în perioada respectivă;
- b. valoarea dedusă din costul activului nu depășește valoarea netă contabilă a acestuia. Dacă diminuarea provizionului este mai mare decât valoarea netă contabilă a activului, diferența este recunoscută în rezultat;
- c. în cazul în care ajustarea duce la o majorare a costului unui activ, Societatea ia în considerare dacă aceasta este un indiciu că noua valoare contabilă a activului poate să nu fie complet recuperabilă. Dacă un astfel de indiciu există, Societatea testează activul pentru depreciere, estimându-i valoarea recuperabilă și contabilizează orice pierdere din depreciere.

Odată ce activul aferent a ajuns la finalul duratei de viață utilă, toate modificările ulterioare ale datoriei sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au loc.

Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare este recunoscut în rezultatul fiecărei perioade, ca o cheltuială financiară.

Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe profit reprezintă suma impozitului curent și a impozitului amânat.

Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al perioadei. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în situația rezultatului global, deoarece exclude elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alte perioade și exclude, de asemenea, elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Societății privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate la finalul perioadei de raportare.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datorii din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier.

Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile, iar activul de impozit amânat este în general recunoscut pentru toate diferențele temporare deductibile în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul comercial sau din recunoașterea inițială (alta decât dintr-o combinație de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile aferente investițiilor în asociații și intereselor în asociațiile în participațiune, cu excepția cazurilor în care Societatea este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amânat este revizuită la data fiecăror situații financiare și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Activele și datorii cu impozitul amânat sunt evaluate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este decontată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare și a legilor fiscale care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate până la finalul perioadei de raportare. Evaluarea activelor și datoriiilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Societatea estimează, la data raportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriiilor sale.

Activele și datoriiile cu impozitul amânat sunt compensate atunci când există un drept legal de a compensa activele și datoriiile curente cu impozitul și când acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscală, iar Societatea intenționează să-și deconteze activele de impozit amânat cu datoriiile de impozit amânat pe bază netă.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

Impozitul curent al perioadei este recunoscut ca o cheltuială în situația rezultatului global. Impozitul amânat aferent perioadei este recunoscut drept cheltuială sau venit în situația rezultatului global, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în capitalul propriu, caz în care impozitul este, de asemenea, recunoscut direct în capitalul propriu, sau a cazurilor în care provine din contabilizarea inițială a unei combinații de întreprinderi. În cazul unei combinații de întreprinderi, efectul fiscal este luat în calculul fondului comercial sau în determinarea valorii cu care costul depășește interesele achizitorului în valoarea justă netă a activelor, datoriiilor și a datoriiilor potențiale identificabile ale societății achiziționate.

Imobilizări corporale

(1) Cost

(i) *Imobilizări corporale*

Elementele de imobilizări corporale sunt înregistrate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere. Costul inițial al unui activ include costul de achiziție sau costul de construcție, valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul la locația acestora și îndeplinirea condițiilor necesare pentru punerea lor în starea de folosință anticipată de conducere și estimarea inițială a obligațiilor de dezafectare. Costul de achiziție sau costul de construcție este suma totală plătită și valoarea justă a oricăror alte plăți făcute pentru achiziția sau construcția activului.

(ii) *Perna de gaze*

Perna de gaze este un stoc inactiv de gaze și reprezintă cantitatea de gaze naturale constituită ca rezervă la nivelul depozitului, fizic recuperabilă, care asigură condițiile optime necesare pentru menținerea caracteristicilor de curgere tehnico-productive ale acesteia.

(iii) *Costurile de dezvoltare*

Cheltuielile de construcție, instalare și finalizare a elementelor de infrastructură precum platformele, conductele și forarea sondelor de dezvoltare, inclusiv punerea în funcțiune a sondelor, sunt capitalizate în imobilizări corporale, urmând a fi amortizate de la momentul începerii producției, așa cum este descris mai jos în politica contabilă pentru imobilizări corporale.

(iv) *Costurile de întreținere și reparație*

Societatea nu recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costurile întreținerii curente și accidentale a elementului respectiv. Aceste costuri sunt recunoscute în rezultat pe măsură ce sunt suportate.

Costurile întreținerii curente sunt în primul rând costurile cu manopera și consumabilele și pot include costul componentelor mici. Scopul acestor cheltuieli este descris ca fiind pentru „reparațiile și întreținerea” elementului de imobilizări corporale.

Cheltuielile cu activitățile majore, inspecții și reparații cuprind costul înlocuirii activelor sau a unor părți din active, costurile de inspecție și costurile de reparații capitale. Aceste cheltuieli sunt capitalizate dacă un activ sau o parte a unui activ, care a fost amortizat(ă) separat, este înlocuit(ă) și este probabil că va aduce beneficii economice viitoare Societății. Dacă o parte a activului înlocuit nu a fost evidențiată ca o componentă separată și, prin urmare, nu a fost amortizată separat, se utilizează valoarea de înlocuire pentru a estima valoarea contabilă netă a activului înlocuit care este casat imediat. Costurile de inspecție asociate cu programele majore de întreținere sunt capitalizate și amortizate pe perioada până la următoarea inspecție.

Costurile activităților de reparații capitale pentru sondele de extracție a gazelor sunt de asemenea capitalizate și sunt amortizate utilizând metoda unităților de producție.

Toate celelalte costuri cu întreținerea și reparațiile minore sunt recunoscute direct în cheltuieli.

(2) Amortizare

Valoarea amortizabilă a unei imobilizări corporale este costul acesteia minus valoarea reziduală a activului. Valoarea reziduală este valoarea estimată pe care ar obține-o Societatea în prezent din cedarea unui activ, după deducerea costurilor estimate asociate cedării, dacă activul ar avea deja vechimea și starea prevăzute la sfârșitul duratei sale de viață utilă.

Pentru imobilizările corporale direct productive (sondele de extracție a gazelor naturale), Societatea aplică metoda de amortizare pe baza unității de produs, pentru a reflecta în situația rezultatului global o cheltuială proporțională cu producția obținută în timpul perioadei din totalul rezervei de gaze naturale certificate la începutul perioadei. În conformitate cu această metodă, valoarea fiecărei sonde de producție este amortizată în funcție de proporția pe care o are cantitatea de gaz natural extrasă în decursul perioadei din rezerva de gaz dovedită dezvoltată la începutul perioadei.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Activele reprezentând perna de gaze nu se amortizează, având în vedere că valoarea reziduală depășește costul acestora.

Pentru imobilizările corporale indirect productive și alte active amortizarea se calculează la cost, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Clădiri și construcții specifice	10 – 50
Instalații tehnice și mașini	3 – 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 – 30

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață nelimitată.

Activele în curs de construcție pentru scopuri de producție, de închiriere, administrative sau pentru scopuri nedeterminate încă sunt înregistrate la cost istoric diminuat cu pierderea cumulată din depreciere. Amortizarea acestor active, pe aceeași bază cu alte imobilizări corporale, începe când activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Imobilizările corporale casate sunt eliminate din situația poziției financiare împreună cu amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere aferente. Pierderea sau câștigul provenit din aceste operațiuni se recunoaște în rezultatul perioadei.

Pentru imobilizările corporale retrase din uz, care nu au fost casate la data situațiilor financiare, se înregistrează ajustări de depreciere la nivelul valorii rămase neamortizate la data retragerii.

(3) Depreciere

Activele imobilizate trebuie recunoscute la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă. Dacă și numai dacă valoarea recuperabilă a unui activ este mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului trebuie redusă pentru a fi egală cu valoarea sa recuperabilă. O astfel de reducere reprezintă o pierdere din depreciere care se recunoaște în rezultatul perioadei.

În acest sens, Societatea analizează la finalul fiecărei perioade de raportare dacă sunt indicii privind deprecierea activelor. Dacă astfel de indicii sunt identificate, Societatea testează activele pentru a stabili dacă acestea sunt depreciate.

Activele Societății sunt alocate pe unități generatoare de numerar. Unitatea generatoare de numerar reprezintă cel mai mic grup identificabil de active care generează intrări de numerar independente într-o mare măsură de intrările de numerar generate de alte active sau grupuri de active. Societatea consideră fiecare zăcământ comercial ca fiind o unitate separată generatoare de numerar.

Toate depozitele de înmagazinare deținute de Societate, închiriate către Depogaz, sunt considerate ca făcând parte dintr-o singură unitate generatoare de numerar, având în vedere că tarifele de înmagazinare se stabilesc analizând întreaga activitate de înmagazinare, nu fiecare depozit în parte.

În anul 2021 Societatea a efectuat un test de depreciere pentru segmentul de producție, deoarece condițiile existente la efectuarea testului anterior au fost modificate; rezultatele testului de depreciere sunt prezentate în nota 12.

În anul 2021 nu au fost identificate indicii de depreciere a activelor de înmagazinare.

Valoarea recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar minus costurile asociate cedării și valoarea sa de utilizare. Având în vedere natura activelor Societății, nu s-a putut determina valoarea justă a unităților generatoare de numerar, fiind determinată doar valoarea de utilizare a activelor.

Active deținute pentru cedare

Activele imobilizate clasificate ca deținute pentru cedare reprezintă active imobilizate a căror valoare va fi recuperată printr-o tranzacție de cedare, nu prin utilizare continuă. Acestea sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă și valoarea justă minus costurile generate de cedare.

Imediat înainte de clasificarea inițială a unui activ ca fiind deținut în vederea cedării, valoarea contabilă a activului este evaluată în conformitate cu IFRS-urile aplicabile.

Activele imobilizate clasificate ca deținute pentru cedare nu se mai amortizează.

În situațiile financiare ale anului 2021, activele deținute pentru cedare sunt activele utilizate în activitatea de înmagazinare pentru care s-a luat hotărârea de transfer în natură în vederea majorării capitalului social al filialei.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**Active de explorare și evaluare****(1) Cost**

Cheltuielile de explorare (altele decât prospecțiunile seismice, studiile geologice, geofizice și alte activități similare) și evaluare a gazelor naturale sunt înregistrate în contabilitate pe baza metodei eforturilor încununat de succes.

Costurile asociate direct cu o sondă de explorare sunt recunoscute inițial ca activ până când forajul sondei este complet, iar rezultatele au fost evaluate. Aceste costuri includ salariile angajaților, materialele și combustibilul utilizat, costurile de foraj și plățile efectuate către contractori. În cazul în care nu se găsesc hidrocarburi cu potențial comercial, sonda de explorare este scoasă din situația poziției financiare prin înregistrarea unei ajustări de depreciere, până la obținerea de la Agenția Națională pentru Resurse Minerale (ANRM) a tuturor aprobărilor în vederea casării. Dacă se găsesc hidrocarburi și, în urma unei evaluări, se constată că există potențial comercial de dezvoltare, costurile continuă să fie capitalizate. Costurile direct asociate cu activitatea de evaluare, realizată pentru a determina mărimea, caracteristicile și potențialul comercial al unui zăcământ ca urmare a descoperirii inițiale de hidrocarburi, inclusiv costurile sondelor de evaluare unde nu au fost descoperite hidrocarburi, sunt recunoscute inițial ca un activ. Toate aceste costuri efectuate sunt supuse revizuirii tehnice, comerciale de către conducere cel puțin o dată pe an pentru a confirma intenția de dezvoltare a descoperirii, sau de extragere a hidrocarburilor. Când acest lucru nu este posibil, pentru respectivele active se înregistrează o ajustare de depreciere, până la îndeplinirea formalităților legale necesare casării lor. Când rezerve certificate de gaze naturale sunt identificate și dezvoltarea este aprobată de către conducere, cheltuielile aferente sunt transferate în imobilizări corporale, altele decât activele de explorare.

(2) Depreciere

La data fiecărei raportări, conducerea Societății revizuieste activele de explorare și stabilește necesitatea înregistrării în situațiile financiare a unei pierderi din depreciere în următoarele situații:

- perioada în care Societatea are dreptul de a explora o anumită zonă a expirat în decursul perioadei sau va expira în viitorul apropiat și nu se preconizează reînnoirea acesteia;
- nu sunt prevăzute în buget și nici planificate cheltuieli substanțiale pentru explorarea și evaluarea ulterioară a resurselor de gaze în acea zonă;
- explorarea și evaluarea resurselor de gaze dintr-o anumită zonă nu au dus la descoperirea unor cantități de resurse de gaze viabile din punct de vedere comercial și Societatea a decis să întrerupă acest gen de activități în zona respectivă;
- există suficiente date care să indice că, deși este probabilă demararea unei acțiuni de valorificare în zona respectivă, este puțin probabil ca valoarea contabilă a activului de explorare și de evaluare să fie complet recuperată în urma valorificării cu succes sau a vânzării.

Elemente similare celor de mai sus sunt avute în vedere și pentru stabilirea pierderilor din depreciere ale activelor aflate în producție.

Alte imobilizări necorporale**(1) Cost**

Licențele pentru programe informatice, brevetele și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

Brevetele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 20 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate inițial la cost de producție, sau cost de achiziție, după caz. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă, cheltuielile înregistrate pentru a aduce produsele în locul și forma existentă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral se înregistrează ajustări de valoare.

La data fiecărei situații financiare, acestea se evaluează la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare. Costul stocurilor este determinat cu ajutorul formulei costului mediu ponderat.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**Active și datorii financiare**

Activele financiare ale Societății includ numerarul și echivalentele de numerar, creanțele comerciale, alte creanțe, împrumuturi acordate, depozite bancare și titluri de stat cu o maturitate de la data constituirii/achiziției mai mare de trei luni și alte investiții în instrumente de capital.

Datoriile financiare includ împrumuturile bancare purtătoare de dobândă, descoperirile de cont, datoriile comerciale și alte datorii.

Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoașterea și evaluarea sunt prezentate în această notă. Conducerea este de părere că valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile lor contabile.

Numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul în casă și conturile bancare, precum și depozitele bancare pe termen scurt cu o maturitate, de la data constituirii, mai mică de trei luni.

Societatea recunoaște un activ financiar sau o datorie financiară în situația poziției financiare atunci și numai atunci când devine parte la prevederile contractuale ale instrumentului. La recunoașterea inițială, activele financiare sunt clasificate ca evaluate la cost amortizat sau evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere. Clasificarea depinde de modelul de afaceri al Societății pentru gestionarea activelor financiare și de fluxurile de trezorerie contractuale ale acestora.

Societatea nu deține active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global.

La recunoașterea inițială, activele financiare și datoriile financiare sunt evaluate la valoarea justă plus sau minus, în cazul activelor evaluate la cost amortizat, costurile tranzacției care sunt direct atribuibile achiziției sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

Creanțele rezultate din contracte cu clienții reprezintă dreptul necondiționat al Societății la o contravaloare. Dreptul la o contravaloare este necondiționat dacă este necesară doar trecerea timpului înainte ca plata acelei contravalori să devină scadentă. Acestea sunt evaluate, la recunoașterea inițială la prețul tranzacției.

Costul amortizat al unui activ financiar sau al unei datorii financiare este valoarea la care activul financiar sau datoria financiară este evaluat(ă) la recunoașterea inițială minus rambursările de principal, plus sau minus amortizarea cumulată utilizând metoda dobânzii efective pentru fiecare diferență dintre valoarea inițială și valoarea la scadență și, pentru activele financiare, modificată pentru orice ajustare pentru pierderi.

Orice diferență dintre valoarea de intrare și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu natura aranjamentului contractual. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuielă sau venit. Distribuțiile către deținătorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate direct în capitalul propriu.

Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Societatea are un drept legal aplicabil de a compensa și intenționează să deconteze fie pe bază netă, fie să realizeze activul și să stingă obligația simultan.

Deprecierea activelor financiare

Activele financiare, altele decât cele la valoare justă prin profit sau pierdere, sunt evaluate pentru depreciere la finele fiecărei perioade de raportare.

Cu excepția creanțelor comerciale, ajustarea pentru pierderi aferentă unui instrument financiar se evaluează la o valoare egală cu pierderile din creditare preconizate pe toată durata de viață dacă riscul de credit aferent instrumentului financiar respectiv a crescut semnificativ de la recunoașterea inițială. Dacă, la data raportării, riscul de credit pentru un instrument financiar nu a crescut semnificativ de la recunoașterea inițială, Societatea evaluează ajustarea pentru pierderi pentru acel instrument financiar la o valoare egală cu pierderile din creditare preconizate pe 12 luni.

Ajustarea pentru pierderi aferentă creanțelor comerciale care rezultă din tranzacții ce intră sub incidența IFRS 15 se evaluează la o valoare egală cu pierderile din creditare preconizate pe toată durata de viață. Societatea ia în considerare riscul sau probabilitatea ca o pierdere din creditare să aibă loc reflectând posibilitatea ca o pierdere din creditare să aibă loc și posibilitatea ca o pierdere din creditare să nu aibă loc, chiar dacă posibilitatea unei pierderi din creditare este foarte scăzută.

Societatea evaluează pierderile din creditare preconizate ale unui instrument financiar într-un mod care să reflecte informații rezonabile și justificabile care sunt disponibile fără cost sau efort nejustificat la data de raportare cu privire la evenimente trecute, condiții curente și prognoze privind condițiile economice viitoare.

Valoarea contabilă a activelor financiare, altele decât cele evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere, este redusă prin utilizarea unui cont de ajustare pentru depreciere.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

Societatea derecunoaște un activ financiar numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferente activelor expiră, sau când transferă activul financiar și, în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate.

Societatea derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Societății au fost plătite, anulate sau au expirat.

Rezerve

Rezervele cuprind (nota 18):

- rezerva legală, care este folosită anual pentru a transfera la rezerve până la 5% din profitul statutar, dar nu mai mult de 20% din capitalul social al Societății;
- alte rezerve, care sunt reprezentate de repartizări din profit conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2001, paragraful g) – pentru fondul de dezvoltare al Societății;
- rezerve din profitul reinvestit, constituite conform Codului Fiscal. Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, conform legislației fiscale, mai puțin partea aferentă rezervei legale, se repartizează la sfârșitul anului, cu prioritate pentru constituirea rezervelor;
- rezerva din cota de dezvoltare, nedistribubilă, constituită până la 2004. Rezerva din cota de dezvoltare constituită ulterior anului 2004 este distribuibilă și este prezentată în cadrul rezultatului reportat. Cota de dezvoltare constituită ulterior anului 2004 se repartizează odată cu repartizarea profitului aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor, pe măsura amortizării, sau în urma casării activelor imobilizate finanțate din cota de dezvoltare;
- alte rezerve nedistribuibile, constituite din rezultatul reportat reprezentând diferențe înregistrate la tranziția Societății la IFRS. Aceste rezerve se constituie în conformitate cu OMF 2844/2016.

Subvenții

Subvențiile reprezintă resurse financiare nerambursabile acordate Societății cu condiția de a îndeplini anumite criterii. În categoria subvențiilor sunt cuprinse subvențiile privind activele și subvențiile privind veniturile.

Subvențiile aferente activelor reprezintă subvenții guvernamentale pentru acordarea cărora principala condiție este că Societatea trebuie să cumpere, să construiască sau să dobândească în alt mod active imobilizate.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind subvențiile guvernamentale care nu sunt subvenții aferente activelor.

Subvențiile nu sunt recunoscute până când nu există siguranța rezonabilă că:

- (a) Societatea va respecta condițiile atașate acordării acestora; și
- (b) subvențiile vor fi primite.

Subvențiile pentru active sunt prezentate în situația poziției financiare prin înregistrarea subvenției ca venit în avans, care este apoi recunoscut în profit sau pierdere pe o bază sistematică pe parcursul perioadei de viață utilă a activului.

Subvențiile referitoare la venituri sunt recunoscute ca parte a profitului sau pierderii în cadrul „Altora venituri”, pe măsura înregistrării cheltuielilor aferente. Până la momentul efectuării cheltuielii, subvenția primită este recunoscută ca venit în avans.

Utilizarea estimărilor

Pregătirea informațiilor financiare necesită efectuarea de către conducere a unor estimări și prezumții, care afectează sumele raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data bilanțului, precum și sumele raportate ale veniturilor și cheltuielilor în timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot diferi față de aceste estimări. Estimările și prezumțiile pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă această revizuire afectează doar perioada respectivă sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Mai jos sunt prezentate estimările cu impact semnificativ pe care conducerea le-a făcut în aplicarea de politici contabile cu efect semnificativ asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE*Estimări referitoare la pierderea din deprecierea creanțelor comerciale*

La sfârșitul fiecărei perioade, Societatea evaluează riscurile legate de creanțele curente și restante și probabilitatea ca aceste riscuri să se materializeze. Creanțele Societății sunt în general scadente în 30 de zile de la data emiterii facturii. Cu toate acestea, Societatea poate fi obligată prin hotărâri judecătorești să vândă gaze către clienți aflați în insolvență, considerați „captivi” în conformitate cu legislația privind insolvența. Facturile emise acestor clienți pentru gazul livrat sunt scadente în decurs de 90 de zile de la data emiterii. Pe baza informațiilor disponibile la sfârșitul perioadei legate de acești clienți, cât și pe baza experienței anterioare, Societatea estimează pierderea preconizată pe toată durata de viață a creanțelor, atât curente cât și restante, și înregistrează pierderi de depreciere corespunzătoare (nota 16).

Estimări referitoare la cheltuielile de explorare aferente zăcămintelor nedezvoltate

Dacă lucrările realizate pe zăcămintele dovedesc că structurile geologice nu sunt exploatabile din punct de vedere economic sau că acestea nu dispun de resurse de hidrocarburi disponibile, cheltuielile capitalizate sunt recunoscute în rezultatul perioadei prin înregistrarea unei ajustări de depreciere. Această analiză se realizează pe baza expertizei geologice efectuate de experți tehnici (nota 7).

Estimări referitoare la rezervele din dezvoltare dovedite

Societatea aplică metoda de amortizare pe baza unității de produs, pentru a reflecta în situația rezultatului global o cheltuială proporțională cu producția obținută din totalul rezervei de gaze naturale la începutul perioadei. În conformitate cu această metodă, valoarea fiecărei sonde de producție este amortizată în funcție de proporția pe care o are cantitatea de gaz natural extrasă în decursul perioadei în rezerva de gaz la începutul perioadei. Aceste rezerve de gaz sunt actualizate anual, bazându-se pe evaluări interne care au la bază aprobări ale ANRM (nota 7).

Estimări referitoare la provizionul pentru dezafectare

Provizionul pentru costurile de dezafectare este recunoscut pentru obligația Societății de a dezafecta și abandona o sondă, de a demonta și înlătura un element de imobilizare corporală și de a restaura locul pe care se poziționa, atunci când se poate face o estimare credibilă a datoriei.

Acest provizion este calculat pe baza estimării costurilor viitoare stabilite în conformitate cu condițiile și cerințele locale și este adus la valoarea prezentă folosind rata de dobândă la titlurile de stat pe termen lung. Această rată și costurile estimate pentru dezafectare sunt actualizate anual (nota 19).

Estimări referitoare la beneficiile acordate la pensionare

În baza contractului colectiv de muncă, Societatea este obligată să plătească salariaților săi în momentul pensionării un multiplicator al salariului brut, în funcție de vechimea în muncă în industria gazului metan/industria energiei electrice, condițiile de muncă etc. Acest provizion este actualizat anual și este calculat după metode actuariale pe baza estimării salariului mediu, a numărului mediu de salariați care trebuie plătiți la pensionare, a estimării perioadei când sumele vor fi plătite, fiind adus la valoarea prezentă folosind un factor de actualizare bazat pe dobânda aferentă unor investiții cu grad maxim de siguranță (titluri de stat) (nota 19).

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Contingențe

Prin natura lor, contingențele se finalizează doar când unul sau mai multe evenimente viitoare incerte au loc sau nu. Stabilirea existenței și a valorii potențiale ale elementului contingent necesită exercitarea raționamentului profesional și utilizarea de estimări în ceea ce privește rezultatul evenimentelor viitoare (nota 32).

Situații comparative

Pentru fiecare element al situației poziției financiare, situației rezultatului global, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie, pentru comparabilitate, este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru perioada precedentă, cu excepția situațiilor în care modificările sunt nesemnificative. În plus, Societatea prezintă o situație a poziției financiare la începutul celei mai recente perioade prezentate în cazul unei aplicări retrospective a unei politici contabile, al unei corecții cu efect retrospectiv sau al reclasificărilor de elemente ale situațiilor financiare, dacă efectul asupra Societății este semnificativ.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

3. CIFRA DE AFACERI ȘI ALTE VENITURI

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Venituri din gazul vândut - producția proprie	4.693.949	3.235.949
Venituri din gazul vândut – alte aranjamente	27.456	66.915
Venituri din gazele achiziționate pentru revânzare	330.309	15.545
Venituri din energie electrică	321.611	189.294
Venituri din servicii	186.716	288.328
Venituri din vânzarea de bunuri	53.955	18.189
Alte venituri – contracte	384	366
Venituri totale din contracte cu clienții	5.614.380	3.814.586
Venituri din chirii (a se vedea mai jos)	110.834	111.448
Total cifra de afaceri	5.725.214	3.926.034
Alte venituri din exploatare *)	169.567	25.378
Total cifra de afaceri și alte venituri	5.894.781	3.951.412

*) În anul 2021, alte venituri din exploatare includ, pe lângă venituri din penalități facturate clienților pentru plata cu întârziere a facturilor sau neîndeplinirea obligației de preluare a gazelor naturale, suma de 114.628 mii lei reprezentând executarea garanției de bună execuție constituite pentru construcția centralei termoelectrice de 430 MW, cu ciclu combinat cu turbine cu gaze de la Iernut, în urma rezilierii contractului de lucrări semnat cu acest scop.

Veniturile din contractele cu clienții sunt recunoscute pe măsură ce sau când Societatea îndeplinește o obligație de executare prin transferul unui bun promis sau al unui serviciu către un client. Un bun sau un serviciu este transferat când clientul obține controlul asupra bunului sau serviciului. Transferul controlului asupra bunurilor vândute de Societate coincide cu transferul dreptului legal asupra bunurilor și intrarea clientului în posesia fizică a bunului.

Veniturile din gaze și energie electrică se recunosc pe măsura livrării, la tarifele stabilite în contractele cu clienții.

În evaluarea veniturilor din gaze și energie electrică, Societatea folosește metode bazate pe rezultate. Conform acestora, veniturile se recunosc pe baza evaluărilor directe ale valorii, din punctul de vedere al clientului, a bunurilor sau serviciilor transferate până la data respectivă în raport cu bunurile sau serviciile rămase promise prin contract. Societatea recunoaște veniturile la valoarea pe care are dreptul să o factureze.

Societatea nu prezintă informații referitoare la obligațiile de executare rămase, aplicând soluția practică permisă de IFRS 15, întrucât contractele încheiate cu clienții sunt, în general, pe perioade mai mici de un an și veniturile sunt recunoscute la valoarea pe care Societatea are dreptul să o factureze.

Veniturile din chirii cuprind în principal veniturile din închirierea mijloacelor fixe utilizate în activitatea de înmagazinare de către Depogaz și Depomureș.

4. VENITURI DIN INVESTIȚII

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Venituri din dividende	28.065	21.097
Venituri din dobânzi	57.898	46.860
Total	85.963	67.957

Veniturile din dobânzi sunt obținute din plasamentele Societății în depozite bancare și titluri de stat.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

5. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE, AL MATERILOR PRIME ȘI CONSUMABILELOR

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Consumabile folosite	37.406	31.390
Consum tehnologic	26.817	14.541
Costul gazelor achiziționate pentru revânzare	246.819	7.650
Costul dezechilibrului de energie electrică	33.867	10.375
Costul altor bunuri vândute	901	590
Alte consumabile	4.639	3.698
Total	350.449	68.244

6. ALTE CÂȘTIGURI SAU PIERDERI

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Venit din diferențe de curs de schimb	45	52
Cheltuială din diferențe de curs de schimb	(308)	(279)
Câștig/(pierdere) net/(ă) din cedarea activelor imobilizate	321	(7)
Deprecierea netă a altor creanțe (nota 16 c)	28.369	2.151
Deprecierea netă a stocurilor (nota 15)	(3.300)	(7.488)
Câștig/(pierdere) din modificarea valorii activelor financiare recunoscute la valoarea justă prin profit sau pierdere	(10)	(10)
Alte câștiguri și pierderi	(6.273)	-
Pierderi din debitori diverși	(6)	(2)
Total	18.838	(5.583)

7. AMORTIZARE ȘI DEPRECIERE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Amortizare	393.756	370.997
din care:		
- amortizarea imobilizărilor corporale	389.070	368.193
- amortizarea imobilizărilor necorporale	3.851	1.977
- amortizarea activelor privind dreptul de utilizare	835	827
Ajustări nete de valoare privind imobilizările	219.516	223.692
Total amortizare și depreciere	613.272	594.689

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

8. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Salarii	735.649	733.979
Contribuții sociale	25.880	26.132
Tichete de masă	22.829	21.260
Alte beneficii conform contractului colectiv de muncă	21.302	19.138
Pensii private	10.454	10.791
Asigurare de sănătate privată	6.479	5.980
Total costuri cu personalul	822.593	817.280
Salarii capitalizate în costul activelor imobilizate	(128.269)	(120.762)
Total cheltuieli cu personalul	694.324	696.518

9. CHELTUIELI FINANCIARE

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Cheltuiala cu dobânda	557	592
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare (nota 19)	16.182	16.407
Total	16.739	16.999

10. ALTE CHELTUIELI

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Cheltuieli cu energia și apa	19.010	16.322
Cheltuieli cu rezervarea de capacitate și servicii transport gaze	145.177	167.937
Cheltuieli cu alte impozite și taxe *) (Câștiguri)/Pierderi nete din variația provizioanelor (nota 19)	2.004.377	623.012
Cheltuieli cu serviciile de înmagazinare	69.658	67.757
Alte cheltuieli operaționale **)	259.496	198.046
Total	2.546.438	1.163.456

*) În anul încheiat la 31 decembrie 2021, cele mai importante impozite și taxe incluse în valoarea de 2.004.377 mii RON (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 623.012 mii RON) sunt următoarele:

- suma de 1.257.998 mii RON reprezintă impozitul pe venituri suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul de gaze naturale, conform Ordonanței Guvernului numărul 7/2013 cu modificările ulterioare, privind instituirea impozitului asupra veniturilor suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul gazelor naturale (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 414.943 mii RON);
- suma de 740.008 mii RON reprezintă redevența pentru producția de gaze (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 186.857 mii RON).

**) Creșterea altor cheltuieli operaționale față de anul 2020 este cauzată, în principal, de creșterea cheltuielilor cu certificatele de emisii de gaze cu efect de seră (121.583 mii RON în 2021, față de 24.208 mii RON în 2020). Cheltuiala de 121.583 mii RON din 2021 este anulată parțial de reluarea la venituri a provizionului constituit la 31 decembrie 2020 pentru aceste certificate în valoare de 81.217 mii RON (nota 19) (2020: cheltuiala de 24.208 mii RON a fost anulată de reluarea la venituri a provizionului constituit la 31 decembrie 2019 în valoare de 23.410 mii RON).

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

11. IMPOZITUL PE PROFIT

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	228.911	210.174
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amânat	10.519	(40.288)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	239.430	169.886

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai jos aferentă anului încheiat la 31 decembrie 2021, respectiv la 31 decembrie 2020, este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române care obțin profit, pe baza codului fiscal din România.

Cheltuiala totală a perioadei poate fi reconciliată cu profitul contabil după cum urmează:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Profit contabil înainte de impozitare	2.201.939	1.448.771
(Profitul)/pierderea activităților nesupuse impozitului pe profit	3.806	6.298
Profit contabil supus impozitului pe profit	2.205.745	1.455.069
Cheltuiala cu impozitul pe profit calculat la 16%	352.919	232.811
Efectul veniturilor neimpozabile	(112.807)	(71.772)
Efectul cheltuielilor nedeductibile la determinarea profitului impozabil	39.260	85.643
Efectul reducerii impozitului pe profit datorită facilităților fiscale	(19.906)	(10.424)
Efectul stimulentei fiscale pentru profitul reinvestit	(8.001)	(9.506)
Efectul beneficiului care rezultă dintr-un credit fiscal, care reduce cheltuiala cu impozitul curent	30.505	27.374
Efectul impozitului amânat aferent înregistrării inițiale și reluării diferențelor temporare	(24.479)	(56.239)
Efectul beneficiului care rezultă dintr-un credit fiscal, care reduce cheltuiala cu impozitul amânat	(18.061)	(34.924)
Efectul cheltuielii cu impozitul pe profit aferent anilor anteriori	-	6.923
Cheltuiala cu impozitul pe profit	239.430	169.886

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Componența (creanței)/datoriei cu impozitul amânat:

	31 decembrie 2021		31 decembrie 2020	
	Diferențe temporare cumulate '000 RON	Impozit amânat (creanță)/ datorie '000 RON	Diferențe temporare cumulate '000 RON	Impozit amânat (creanță)/ datorie '000 RON
Provizioane	(596.010)	(95.361)	(671.907)	(107.505)
Imobilizări corporale	(187.193)	(29.951)	88.006	14.081
Active de explorare *)	(610.253)	(97.640)	(828.989)	(132.638)
Investiții financiare	(977)	(156)	(977)	(156)
Stocuri	(33.205)	(5.313)	(29.817)	(4.771)
Creanțe și alte active	<u>(372.912)</u>	<u>(59.666)</u>	<u>(395.488)</u>	<u>(63.279)</u>
Total	<u>(1.800.550)</u>	<u>(288.087)</u>	<u>(1.839.172)</u>	<u>(294.268)</u>
Active deținute pentru cedare	167.077	26.732	184.986	29.598
Datorii asociate direct cu activele deținute pentru cedare	<u>(39.598)</u>	<u>(6.336)</u>	<u>(50.269)</u>	<u>(8.044)</u>
Total aferent activelor deținute pentru cedare și datoriilor asociate (nota 29)	<u>127.479</u>	<u>20.396</u>	<u>134.717</u>	<u>21.554</u>
Total general	<u>(1.673.071)</u>	<u>(267.691)</u>	<u>(1.704.455)</u>	<u>(272.714)</u>
Modificare, din care:		<u>(5.023)</u>		<u>42.876</u>
- în rezultatul anului		(10.519)		40.288
- în alte elemente ale rezultatului global		5.496		2.588

*) Conform Codului Fiscal aplicabil în România, cheltuielile aferente localizării, explorării, dezvoltării sau oricărei activități pregătitoare pentru exploatarea resurselor naturale care, potrivit reglementărilor contabile aplicabile, se înregistrează direct în rezultat, se recuperează în rate egale pe o perioadă de 5 ani, începând cu luna în care sunt efectuate cheltuielile. De asemenea, pentru mijloacele fixe specifice activității de explorare și producție a resurselor de gaze, valoarea fiscală rămasă neamortizată a mijloacelor fixe casate se deduce prin utilizarea metodei de amortizare fiscală utilizate înainte de casarea acestora, pe perioada rămasă. Toate aceste cheltuieli sunt tratate ca active doar din punct de vedere fiscal și generează o creanță privind impozitul amânat.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

12. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri și amenajări terenuri	Clădiri	Active afere te de gaze	Instalații, mașini și echipamente	Instalații tehnice, aparatură birotică	Active de înmagazinare	Active de explorare	Imobilizări corporale în curs	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Cost									
Sold la 1 ianuarie 2021	96.737	689.051	7.103.831	914.291	99.461	213.387	333.606	1.909.977	11.360.341
Intrări	78	237	9.204	799	-	-	91.862	318.856	421.036
Transferuri	-	19.349	149.970	59.994	8.233	-	-	(237.546)	-
leșiri	-	(143)	(116.607)	(4.310)	-	-	(89.528)	(21.554)	(232.142)
Sold la 31 decembrie 2021	96.815	708.494	7.146.398	970.774	107.694	213.387	335.940	1.969.733	11.549.235
Amortizare cumulată									
Sold la 1 ianuarie 2021	-	288.584	4.325.133	627.603	77.057	7.765	-	-	5.326.142
Amortizare *)	-	21.772	327.414	57.844	6.040	2	-	-	413.072
leșiri	-	(36)	(178)	(4.278)	(1)	-	-	-	(4.493)
Sold la 31 decembrie 2021	-	310.320	4.652.369	681.169	83.096	7.767	-	-	5.734.721
Depreciere									
Sold la 1 ianuarie 2021	3.180	33.635	553.625	82.995	1.178	2.101	213.398	255.924	1.146.036
Depreciere	-	389	101.784	411	16	-	38.035	125.111	265.746
Transferuri	-	16.500	21.675	-	-	-	-	(38.175)	-
leșiri	-	(415)	(27.370)	(612)	(11)	-	(90.348)	(38.100)	(156.856)
Sold la 31 decembrie 2021	3.180	50.109	649.714	82.794	1.183	2.101	161.085	304.760	1.254.926
Valoare netă la 1 ianuarie 2021	93.557	366.832	2.225.073	203.693	21.226	203.521	120.208	1.654.053	4.888.163
Valoare netă la 31 decembrie 2021	93.635	348.065	1.844.315	206.811	23.415	203.519	174.855	1.664.973	4.559.588

*) Sumele includ amortizarea imobilizărilor corporale utilizate în producția de alte active imobilizate, capitalizate în costul acestora, în valoare de 24.001 mii RON.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

	Terenuri și amenajări terenuri	Clădiri	Active afere te producției de gaze	Instalații, mașini și echipamente	Instalații tehnice, aparatură birotică	Active de înmagazinare	Active de explorare	Imobilizări corporale în curs	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Cost									
Sold la 1 ianuarie 2020	88.688	686.882	6.730.173	841.835	91.016	206.470	402.445	1.794.140	10.841.649
Intrări	8.049	1	130.268	7	-	-	66.516	522.699	727.540
Transferuri	-	3.510	259.441	81.377	8.731	-	(4.690)	(348.369)	-
Active deținute pentru cedare leșiri	-	-	-	-	-	7.338	-	-	7.338
	-	(1.342)	(16.051)	(8.928)	(286)	(421)	(130.665)	(58.493)	(216.186)
Sold la 31 decembrie 2020	96.737	689.051	7.103.831	914.291	99.461	213.387	333.606	1.909.977	11.360.341
Amortizare cumulată									
Sold la 1 ianuarie 2020	-	266.495	4.022.145	585.471	71.643	7.565	-	-	4.953.319
Amortizare *)	-	22.928	306.002	51.014	5.700	4.200	-	-	389.844
leșiri	-	(839)	(3.014)	(8.882)	(286)	(4.000)	-	-	(17.021)
Sold la 31 decembrie 2020	-	288.584	4.325.133	627.603	77.057	7.765	-	-	5.326.142
Depreciere									
Sold la 1 ianuarie 2020	3.180	32.353	493.729	80.464	1.121	2.757	245.532	246.618	1.105.754
Depreciere	-	1.664	85.085	557	76	(11.341)	100.189	106.850	283.080
Transferuri	-	-	25.804	2.374	-	-	-	(28.178)	-
Active deținute pentru cedare leșiri	-	-	-	-	-	11.341	-	-	11.341
	-	(382)	(50.993)	(400)	(19)	(656)	(132.323)	(69.366)	(254.139)
Sold la 31 decembrie 2020	3.180	33.635	553.625	82.995	1.178	2.101	213.398	255.924	1.146.036
Valoare netă la 1 ianuarie 2020	85.508	388.034	2.214.299	175.900	18.252	196.148	156.913	1.547.522	4.782.576
Valoare neta la 31 decembrie 2020	93.557	366.832	2.225.073	203.693	21.226	203.521	120.208	1.654.053	4.888.163

*) Sumele includ amortizarea imobilizărilor corporale utilizate în producția de alte active imobilizate, capitalizate în costul acestora, în valoare de 21.649 mii RON.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Deprecierea imobilizărilor corporale

Nota 2 conține informații referitoare la condițiile în care sunt recunoscute pierderi din depreciere pentru active individuale.

Deprecierea activelor utilizate în producția de gaze

Având în vedere condițiile actuale de piață (creșterea semnificativă a prețurilor, dar și a costurilor cu redevența petrolieră și cu impozitul pe veniturile suplimentare), Societatea a considerat că există modificări majore ale factorilor utilizați în testul de depreciere anterior al activelor utilizate în producția de gaze naturale.

Pe baza analizelor efectuate, Societatea a considerat fiecare zăcământ comercial ca fiind o unitate generatoare de numerar separată. Infrastructura comună mai multor câmpuri (ex. stații de comprimare, stații de uscare) a fost alocată pe fiecare câmp în funcție de cantitățile procesate pentru fiecare câmp deservit. Activele corporative au fost alocate fiecărui câmp în funcție de venitul estimat a fi obținut de fiecare câmp în totalul veniturilor pe perioada luată în considerare în testul de depreciere.

Testul de depreciere a ținut cont de durata de viață economică a câmpurilor, conform celor mai recente studii avizate de Agenția Națională a Resurselor Minerale sau transmise acesteia spre avizare, dar nu mai departe de anul 2043, acesta fiind anul limită din acordurile de concesiune, conform legislației în vigoare.

În urma testului de depreciere, nu s-au înregistrat ajustări suplimentare de depreciere sau diminuări ale pierderilor de depreciere recunoscute anterior.

În testul de depreciere s-au utilizat următoarele ipoteze:

- Cost mediu ponderat al capitalului: 10%;
- Rata inflației pentru perioada 2022-2024 a fost cea comunicată de Comisia Națională de Prognoză în prognoza pe termen mediu 2021-2025 varianta de toamnă 2021. Pentru perioada 2025-2043 s-a folosit o rată constantă de 2,6%;
- Prețul mediu estimat pentru perioada a fost de 190,64 lei/MWh.

13. EXPLORAREA ȘI EVALUAREA RESURSELOR DE GAZE NATURALE

Informațiile financiare următoare reprezintă sumele incluse în totalurile Societății referitoare la activitatea asociată cu explorarea și evaluarea resurselor de gaze naturale.

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Active de explorare casate	(33)	(836)
Seismică, studii geologice, geochimice	(1.164)	(25.673)
Total cheltuieli de explorare	(1.197)	(26.509)
Mișcarea netă a deprecierii activelor de explorare (venit net)/pierdere netă	37.046	97.695
Numerar net utilizat în activități de investiții în explorare	(91.865)	(66.516)
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Active de explorare (nota 12)	174.855	120.208
Datorii	(7.904)	(5.285)
Active nete	166.951	114.923

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

14. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE. ACTIVE PRIVIND DREPTURILE DE UTILIZARE

a) Alte immobilizări necorporale

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Cost		
Sold la 1 ianuarie	184.834	184.797
Intrări	5.110	7.877
leșiri	(22.803)	(7.840)
Sold la 31 decembrie	167.141	184.834
Amortizare cumulată		
Sold la 1 ianuarie	170.804	176.667
Amortizare	3.851	1.977
leșiri	(22.777)	(7.840)
Sold la 31 decembrie	151.878	170.804
Valoare netă la 1 ianuarie	14.030	8.130
Valoare netă la 31 decembrie	15.263	14.030

b) Active privind drepturile de utilizare

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Cost		
Sold la 1 ianuarie	8.887	8.657
Efectul modificării indicilor de actualizare a chiriei	132	230
Sold la 31 decembrie	9.019	8.887
Amortizare cumulată		
Sold la 1 ianuarie	1.445	618
Amortizare	835	827
Sold la 31 decembrie	2.280	1.445
Valoare netă la 1 ianuarie	7.442	8.039
Valoare netă la 31 decembrie	6.739	7.442

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

15. STOCURI

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Piese de schimb și materiale	156.144	155.965
Produse finite (gaze)	189.594	123.638
Alte stocuri	867	681
Deprecierea pieselor de schimb și materialelor	(53.548)	(50.335)
Deprecierea altor stocuri	(91)	(4)
Total	292.966	229.945

16. CREANȚE

a) Creanțe comerciale și alte creanțe

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Creanțe comerciale	1.747.458	1.553.276
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale creanțelor comerciale (nota 16 c)	(924.030)	(1.279.164)
Clienți – facturi de întocmit	519.529	302.855
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate pentru clienți – facturi de întocmit (nota 16 c)	(7.839)	(2.694)
Total	1.335.118	574.273

Creanțele comerciale din livrările de gaze sunt scadente, în general, în 30 zile de la data emiterii facturii. Acestea trebuie să fie garantate de clienți prin scrisori de garanție bancară. În situația în care clienții nu prezintă o astfel de garanție, aceștia trebuie să asigure plata în avans a gazelor naturale.

Societatea este obligată prin hotărâri judecătorești să vândă gaze unor clienți aflați în procedura insolvenței considerați „captivi” de legea insolvenței. Acești clienți nu oferă garanții, nu plătesc livrările în avans și au un termen de plată de 90 de zile de la data emiterii facturii.

Creanțele comerciale din vânzarea de energie electrică sunt scadente, în general, în 7 zile de la data transmiterii facturii. Acestea trebuie să fie garantate de clienți prin scrisori de garanție bancară. În situația în care clienții nu prezintă o astfel de garanție, aceștia trebuie să asigure plata în avans a energiei electrice.

b) Alte active

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Avansuri plătite furnizorilor	109	7.934
Creanțe din exploatare în participație	8.201	2.384
Alte creanțe *)	47.103	63.638
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale altor creanțe (nota 16 c *)	(186)	(28.981)
Debitori diverși	49.922	50.072
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale debitorilor diverși (nota 16 c)	(49.442)	(49.016)
Cheltuieli în avans	5.368	5.719
TVA neexigibilă	5.404	4.269
Alte creanțe fiscale	6	6
Total	66.485	56.025

*) În perioada 13 mai 2014 - 30 septembrie 2014, Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) a desfășurat o inspecție fiscală la sediul Romgaz având ca obiectiv verificarea ansamblului declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspecția fiscală precum și verificarea modului de organizare și conducere a evidenței fiscale și contabile. Perioada supusă controlului a fost 2008 - 2013 pentru impozitul pe profit și 2009 - 2013 pentru TVA.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Rezultatele inspecției fiscale s-au concretizat în calculul și impunerea de obligații suplimentare în sarcina Romgaz în cuantum total de 22.440 mii RON, constând în impozit pe profit, TVA, penalități și majorări de întârziere aferente. Din suma totală impusă, Romgaz a achitat 2.389 mii RON.

Pentru restul sumei de 20.051 mii RON, în opinia Romgaz fundamentată legal, nu se justifică calcularea impozitului și taxelor de plată suplimentare, respectiv majorărilor și penalităților aferente. Romgaz a depus la Ministerul Finanțelor Publice o contestație. Contestația a fost respinsă parțial, pentru suma de 15.872 mii RON.

Pentru suma de 4.179 mii RON s-a dispus un nou control fiscal, care s-a finalizat cu emiterea unei decizii de impunere în sumă de 2.981 mii RON. Această decizie a fost contestată în termenul legal, fiind respinsă de ANAF.

În anul 2015, Romgaz a acționat în instanță Ministerul Finanțelor Publice, pentru anularea actelor administrative amintite, inclusiv pentru anularea parțială a deciziei de soluționare a contestației.

Plata efectuată de Societate în anul 2016 a generat un nou calcul de penalități și dobânzi în valoare de 13.697 mii lei, de asemenea plătite. Având în vedere contestarea bazei de calcul a obligațiilor fiscale, Romgaz a înregistrat o creanță aferentă acestor accesorii și o ajustare de depreciere echivalentă.

În 2019, Societatea a câștigat o parte din punctele invocate în litigiul împotriva ANAF, iar ajustarea de depreciere de 18.499 mii lei a fost reluată la venituri. Societatea a recuperat în anul 2021 această sumă.

În perioada decembrie 2016 - aprilie 2017 a avut loc inspecția fiscală parțială de reverificare a perioadei decembrie 2010 – iunie 2011 având ca obiect TVA și ianuarie 2010 – decembrie 2011 având ca obiect impozitul pe profit, inspecție care a avut ca subiect reducerile comerciale acordate de Romgaz consumatorilor cu statut de interrutibili pentru livrarea de gaze obținute din producția internă în perioada 2010 – 2011. Acest statut a fost atribuit de către operatorul sistemului de transport gaze naturale, TRANSGAZ. Prin Decizia de impunere au fost stabilite obligații suplimentare de plată, în suma de 15.284 mii RON, precum și penalități și majorări de întârziere în sumă de 3.129 mii RON. Decizia de impunere și Raportul de inspecție fiscală au fost contestate la ANAF. Obligațiile suplimentare, penalitățile și majorările de întârziere au fost plătite, iar pe baza contestației, Romgaz a înregistrat o creanță pentru care a înregistrat o ajustare pentru depreciere. În anul 2021, instanța a dat câștig de cauză Societății, astfel încât ajustarea de depreciere aferentă a fost reluată la venituri. Până la data acestor situații financiare, decizia instanței nu a fost comunicată, astfel încât Societatea nu a putut iniția demersurile de recuperare.

c) Modificarea ajustării pentru pierderile din creditare preconizate a creanțelor comerciale, a altor creanțe și a altor active

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	1.359.855	1.379.557
Majorare ajustare alte creanțe (nota 6)	1.402	2.792
Majorare ajustare creanțe comerciale	32.529	61.595
Diminuare ajustare alte creanțe (nota 6)	(29.771)	(4.943)
Diminuare ajustare creanțe comerciale *)	(382.518)	(79.146)
Sold la 31 decembrie	981.497	1.359.855

*) Societatea a încasat în 2022 de la Electrocentrale București suma de 324.733 mii RON din creanța restantă, diminuând, drept urmare, ajustarea de depreciere înregistrată la 31 decembrie 2021.

La 31 decembrie 2021, Societatea a înregistrat ajustări pentru pierderile din creditare preconizate pentru creanțe comerciale pentru o serie de clienți, dintre care amintim Interagro 264.529 mii RON (31 decembrie 2020: 271.621 mii RON), GHCL Upsom 68.103 mii RON (31 decembrie 2020: 68.103 mii RON), CET Iași 46.271 mii RON (31 decembrie 2020: 46.271 mii RON), Electrocentrale Galați 192.342 mii RON (31 decembrie 2020: 226.338 mii RON), Electrocentrale București 252.225 mii RON (31 decembrie 2020: 576.080 mii RON), G-ON EUROGAZ cu 14.848 mii RON (31 decembrie 2020: 14.848 mii RON) și Electrocentrale Constanta 60.766 mii RON (31 decembrie 2020: 58.227 mii RON) ca urmare a situației financiare a acestor clienți, precum și a litigiilor în curs legate de aceste creanțe sau ca urmare a depășirii scadenței.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

d) Expunerea la risc pentru creanțe comerciale

31 decembrie 2021	Valoare brută	Rata de pierdere preconizată	Pierdere preconizată pe toată durata de viață
	'000 RON	%	'000 RON
Creanțe curente inclusiv creanțele reprezentând facturi de întocmit	1.010.199	0,79	7.973
Scadența depășită cu până la 30 zile	10.789	1,24	134
Scadența depășită între 30 - 90 zile	578	46,19	267
Scadența depășită între 90 - 360 zile	14.213	99,07	14.081
Scadența depășită peste 360 zile	1.231.208	73,86	909.414
Total creanțe	2.266.987		931.869

31 decembrie 2020	Valoare brută	Rata de pierdere preconizată	Pierdere preconizată pe toată durata de viață
	'000 RON	%	'000 RON
Creanțe curente inclusiv creanțele reprezentând facturi de întocmit	573.446	0,91	5.210
Scadența depășită cu până la 30 zile	5.878	9,22	542
Scadența depășită între 30 - 90 zile	4.877	86,57	4.222
Scadența depășită între 90 - 360 zile	23.890	99,81	23.844
Scadența depășită peste 360 zile	1.248.040	100,00	1.248.040
Total creanțe	1.856.131		1.281.858

17. CAPITAL SOCIAL

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
385.422.400 acțiuni ordinare achitate integral	385.422	385.422
Total	385.422	385.422

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este următoarea:

	Număr acțiuni	Suma	Procentaj
		'000 RON	(%)
Statul Român prin Ministerul Energiei	269.823.080	269.823	70,01
Persoane juridice	96.615.074	96.615	25,07
Persoane fizice	18.984.246	18.984	4,92
Total	385.422.400	385.422	100

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscribe și plătite integral la 31 decembrie 2021. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1 leu/acțiune (31 decembrie 2020: 1 leu/acțiune).

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

18. REZERVE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Rezerve legale	77.084	77.084
Alte rezerve, din care:	<u>2.843.090</u>	<u>2.142.857</u>
- Fondul de dezvoltare al Societății	2.003.275	1.353.047
- Profit reinvestit	333.702	283.697
- Cota de dezvoltare, constituită până la 2004	486.388	486.388
- Alte rezerve	<u>19.725</u>	<u>19.725</u>
Total	<u>2.920.174</u>	<u>2.219.941</u>

19. PROVIZIOANE

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Provizion de dezafectare (nota 19 a)	377.157	493.176
Provizion pentru beneficii acordate la pensionare (nota 19 c)	<u>144.880</u>	<u>119.432</u>
Total provizioane termen lung	<u>522.037</u>	<u>612.608</u>
Provizion de dezafectare (nota 19 a)	20.882	17.846
Provizion pentru litigii (nota 19 b)	3.554	1.380
Alte provizioane *) (nota 19 b)	<u>204.441</u>	<u>128.340</u>
Total provizioane termen scurt	<u>228.877</u>	<u>147.566</u>
Total provizioane	<u>750.914</u>	<u>760.174</u>

*) La 31 decembrie 2021, alte provizioane în sumă de 204.441 mii RON includ provizionul pentru participarea salariaților la profit în valoare de 35.777 mii RON (31 decembrie 2020: 33.848 mii RON), provizioane pentru impozite și taxe în valoare de 7.161 mii RON (31 decembrie 2020: 6.716 mii RON) și provizionul pentru certificate CO2 în valoare de 154.904 mii RON (31 decembrie 2020: 81.217 mii RON).

a) Provizionul de dezafectare

(i) Mișcarea provizionului de dezafectare pentru active imobilizate

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	<u>511.022</u>	<u>345.724</u>
Provizion adițional înregistrat ca active imobilizate	9.209	130.094
Efectul trecerii timpului (nota 9)	14.825	14.860
Înregistrat în contul de profit sau pierdere	(20.588)	24.130
Reducere înregistrată în corespondență cu active imobilizate	<u>(116.429)</u>	<u>(3.786)</u>
Sold la 31 decembrie	<u>398.039</u>	<u>511.022</u>

Societatea provizionează complet costurile de dezafectare viitoare ale sondelor de gaze naturale pe o bază actualizată la momentul instalării. Provizionul pentru costurile de dezafectare a acestor sonde la sfârșitul vieții lor economice a fost estimat cu ajutorul tehnologiei existente, la prețuri curente sau ipoteze viitoare, în funcție de momentul estimat al activității, și actualizat utilizând o rată de 5,14% (anul încheiat la 31 decembrie 2020: 2,97%). În timp ce provizionul se bazează pe cea mai bună estimare a costurilor viitoare și viața economică a sondelor, există incertitudini în ceea ce privește atât suma, cât și momentul realizării acestor costuri.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Creșterea cu un punct procentual a ratei de actualizare ar duce la diminuarea provizionului de dezafectare (inclusiv a provizionului de dezafectare pentru active deținute pentru cedare) cu 77.109 mii RON. Diminuarea cu un punct procentual a ratei de actualizare ar duce la majorarea provizionului de dezafectare (inclusiv a provizionului de dezafectare pentru active deținute pentru cedare) cu 102.191 mii RON.

Creșterea cu un punct procentual a ratei inflației ar duce la majorarea provizionului de dezafectare (inclusiv a provizionului de dezafectare pentru active deținute pentru cedare) cu 103.485 mii RON. Diminuarea cu un punct procentual a ratei inflației ar duce la reducerea provizionului de dezafectare (inclusiv a provizionului de dezafectare pentru active deținute pentru cedare) cu 79.168 mii RON.

(ii) Mișcarea provizionului de dezafectare pentru active deținute pentru cedare

	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	49.935	38.512
Provizion adițional înregistrat ca activ deținut pentru cedare	1.702	9.843
Efectul trecerii timpului (nota 9)	1.357	1.547
Înregistrat în contul de profit sau pierdere	(58)	118
Reducere înregistrată în corespondență cu active deținute pentru cedare	(13.338)	(85)
Sold la 31 decembrie	39.598	49.935

b) Alte provizioane

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2021	1.380	128.340	129.720
Provizion adițional înregistrat în perioadă în rezultat	2.966	239.608	242.574
Provizion utilizat în perioadă	(439)	(161.703)	(162.142)
Provizion neutilizat, reversat	(353)	(1.804)	(2.157)
Sold la 31 decembrie 2021	3.554	204.441	207.995

	Provizioane pentru litigii	Alte provizioane	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2020	1.337	59.351	60.688
Provizion adițional înregistrat în perioadă în rezultat	730	142.034	142.764
Provizion utilizat în perioadă	(684)	(71.618)	(72.302)
Provizion neutilizat, reversat	(3)	(1.427)	(1.430)
Sold la 31 decembrie 2020	1.380	128.340	129.720

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

c) Provizionul pentru beneficii acordate la pensionare

Mișcarea provizionului pentru beneficiile acordate la pensionare	2021	2020
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	119.432	106.158
Costul dobânzii	3.721	2.441
Costul serviciului curent	5.547	5.438
Plăți în timpul anului	(18.177)	(10.777)
(Câștigul)/pierderea actuarial/ă aferent/ă perioadei	34.357	16.172
Sold la 31 decembrie	144.880	119.432

Cu excepția câștigului/pierderii actuariale, toate celelalte mișcări în provizionul pentru beneficiile acordate la pensionare se recunosc în rezultatul perioadei.

În calculul provizionului pentru beneficiile angajaților s-au utilizat următoarele ipoteze semnificative:

- nu se preconizează disponibilizări de personal sau restructurări;
- rata medie de actualizare: 5%;
- rata medie a inflației: 5,9% în 2022; 3,2% în 2023; 3% în 2024; 2,8% în 2025; 2,5% în perioada 2026-2031, urmând o tendință descrescătoare în anii următori.

Analiza sensibilității

Rata de actualizare are un efect semnificativ asupra provizionului. Modificarea izolată cu un punct procentual a ipotezelor ar avea efectul de mai jos asupra provizionului:

	Creșterea cu 1% a ipotezelor	Scăderea cu 1% a ipotezelor
	'000 RON	'000 RON
Rata medie de actualizare	(13.694)	15.914
Rata de creștere a salariilor	15.993	(13.991)

Analiza maturității plăților de beneficii

	Plăți de beneficii
	'000 RON
Până într-un an	8.659
1-2 ani	8.148
2-5 ani	31.859
5-10 ani	80.837
Peste 10 ani	391.421

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

20. VENITURI ÎN AVANS

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Sume încasate din PNI *)	230.169	136.021
Alte venituri în avans	157	167
Alte sume primite cu caracter de subvenții	112	120
Total venituri în avans pe termen lung	230.438	136.308
Alte sume primite cu caracter de subvenții	7	8
Alte venituri în avans	42	10.891
Total venituri în avans pe termen scurt	49	10.899
Total venituri în avans	230.487	147.207

*) În Hotărârea Guvernului nr. 1096/2013 pentru aprobarea mecanismului de alocare tranzitorie cu titlu gratuit a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră producătorilor de energie electrică, pentru perioada 2013-2020, Anexa nr. 3 „Planul Național de Investiții” la poziția 22, S.N.G.N. ROMGAZ S.A. este inclusă cu investiția „Ciclu combinat cu turbine pe gaz”.

Pentru această investiție, Romgaz a încheiat în anul 2017 un contract de finanțare cu Ministerul Energiei, prin care Ministerul Energiei se angajează să acorde o finanțare nerambursabilă de 320.912 mii RON, reprezentând maxim 25% din valoarea totală a cheltuielilor eligibile ale investiției. Până la 31 decembrie 2021 Societatea a încasat 230.169 mii RON. Sumele încasate în baza acestui contract vor fi transferate la venituri pe măsura amortizării investiției.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 669/2021 s-a extins până la 30 iunie 2022 termenul până la care investițiile finanțate din Planul Național de Investiții trebuie să fie puse în funcțiune.

Până la 31 decembrie 2021, Societatea mai are depuse două cereri de rambursare în valoare de 62.150 mii RON.

Ca urmare a neprelungirii contractului de lucrări pentru realizarea investiției, Societatea este în curs de identificare a soluțiilor pentru finalizarea lucrărilor.

	Sume încasate din PNI	Alte sume cu caracter de subvenții	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON
1 ianuarie 2021	136.021	128	136.149
Încasări	94.148	-	94.148
Sume înregistrate la venituri	-	(9)	(9)
31 decembrie 2021	230.169	119	230.288
	Sume încasate din PNI	Alte sume cu caracter de subvenții	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON
1 ianuarie 2020	20.994	185	21.179
Încasări	115.027	-	115.027
Alte scăderi (rambursări)	-	(50)	(50)
Sume înregistrate la venituri	-	(7)	(7)
31 decembrie 2020	136.021	128	136.149

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

21. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Furnizori – facturi de primit	28.123	28.268
Datorii comerciale	23.830	27.315
Datorii față de furnizorii de imobilizări	19.315	35.477
Total datorii comerciale	71.268	91.060
Datorii către salariați	39.487	63.452
Redevențe	397.887	60.714
Asigurări sociale	31.668	24.341
Alte datorii curente	7.413	5.711
TVA	84.764	62.740
Dividende de plată	1.116	2.047
Impozitul pe venitul suplimentar	363.996	31.842
Datorii cu alte impozite	1.294	1.303
Total alte datorii	927.625	252.150
Total datorii comerciale și alte datorii	998.893	343.210

22. INSTRUMENTE FINANCIARE

Factori de risc financiar

Societatea este expusă unei varietăți de riscuri financiare: riscul de piață (care include riscul valutar, riscul inflaționist, riscul ratei de dobândă), riscul de credit, riscul de lichiditate. Programul de gestionare a riscului la nivel de Societate se axează pe imprevizibilitatea piețelor financiare și caută să minimizeze potențialele efecte adverse asupra performanței financiare a Societății, în anumite limite. Totuși, această abordare nu previne pierderile în afara acestor limite în cazul unor variații semnificative în piață. Societatea nu utilizează instrumente derivate pentru a acoperi expunerea față de anumite riscuri.

(a) Riscul de piață

(i) Riscul valutar

Societatea este expusă riscurilor valutare ca urmare a expunerii pe diverse valute. Riscul valutar apare din tranzacții comerciale viitoare și din creanțe și datorii recunoscute.

Cursurile oficiale de schimb la 31 decembrie 2021 au fost 4,3707 RON/USD și 4,9481 RON/EUR (31 decembrie 2020: 3,9660 RON/USD și 4,8694 RON/EUR).

Societatea este expusă în principal riscului valutar generat de EUR și USD fata de RON. Riscul valutar nu este semnificativ, Societatea având tranzacții limitate în valută.

(ii) Riscul inflaționist

Rata oficială a inflației în România în anul încheiat la 31 decembrie 2021 a fost sub 10% după cum a fost comunicat de către Comisia Națională de Statistică din România. Rata cumulată a inflației pe parcursul ultimilor trei ani a fost sub 100%. Acest factor, printre alții, a condus la concluzia că România nu este o economie hiperinflaționistă.

(iii) Riscul ratei de dobândă

Societatea este expusă riscului de rată a dobânzii din prisma provizioanelor pentru beneficiile acordate angajaților și a provizionului de dezafectare. Sensibilitatea Societății la modificarea ratelor de actualizare este detaliată în nota 19.

Depozitele bancare și certificatele de trezorerie poartă o rată fixă a dobânzii.

(b) Riscul de credit

Activele financiare, care expun Societatea unui potențial risc de credit, cuprind în principal creanțe comerciale. Politicile Societății prevăd ca vânzările să fie făcute către clienți cu risc de credit scăzut. De asemenea, vânzările trebuie să fie garantate fie prin plată în avans, fie prin scrisori de garanție bancară. Valoarea netă a creanțelor, după ajustarea pentru deprecierea creanțelor incerte reprezintă valoarea maximă expusă riscului de credit. Societatea are o concentrare a riscului de credit în legătură cu cel mai mare client al său, care reprezintă 90,91% din soldul creanțelor nete la 31 decembrie 2021 (cei mai mari 4 clienți: 85,14% la 31 decembrie 2020).

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

În ciuda politicilor descrise mai sus, Societatea este obligată prin hotărâri judecătorești să furnizeze gaze către clienți insolvenți considerați „captivi” prin legislația privind insolvența. În ceea ce privește acești clienți, Societatea estimează pierderea preconizată pe toată durata de viață a creanțelor și înregistrează pierderi de depreciere corespunzătoare.

Deși încasarea creanțelor ar putea fi influențată de factori economici, conducerea consideră că nu există un risc semnificativ de pierdere pentru Societate, în afara ajustării pentru creanțe incerte, deja constituite.

(c) Gestionarea riscurilor privind capitalul

Obiectivele Societății în ceea ce privește gestiunea capitalului sunt de a proteja abilitatea Societății de a-și desfășura în continuare activitatea în așa fel încât să asigure beneficii către acționari și alți utilizatori interesați și să mențină o structură de capital optimă pentru minimizarea costurilor capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, Societatea poate modifica politica de dividende, poate emite noi acțiuni sau să vândă active pentru a reduce datoriile.

Societatea este adepta politicii de a nu apela la împrumuturi în situația în care investițiile necesare pot fi finanțate din resurse generate intern.

(d) Estimări de valoare justă

Valoarea contabilă a activelor și datoriilor financiare se presupune că aproximează valoarea justă a acestora.

Instrumentele financiare din bilanț includ creanțe comerciale și alte creanțe, numerarul și echivalentele de numerar, alte active financiare, datoriile comerciale. Valorile estimate ale acestor instrumente aproximează valoarea lor contabilă. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit pentru creanțele existente.

e) Analiza maturității pentru activele financiare și datoriile financiare la cost amortizat

31 decembrie 2021	Scadente în mai puțin de 1 lună	Scadente în 1-3 luni	Scadente în 3 luni până la 1 an	Scadente în 1-5 ani	Scadente peste 5 ani	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Creanțe comerciale	420.823	402.605	-	-	-	823.428
Depozite bancare	288.629	-	-	-	-	288.629
Titluri de stat	92.010	-	-	-	-	92.010
Total	801.462	402.605	-	-	-	1.204.067
Datorii comerciale	(39.874)	(3.236)	(35)	-	-	(43.145)
Datorii leasing	(63)	(155)	(591)	(3.322)	(3.889)	(8.020)
Total	(39.937)	(3.391)	(626)	(3.322)	(3.889)	(51.165)
Net	761.525	399.214	(626)	(3.322)	(3.889)	1.152.902

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2020	Scadente în mai puțin de 1 lună	Scadente în 1-3 luni	Scadente în 3 luni până la 1 an	Scadente în 1-5 ani	Scadente peste 5 ani	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Creanțe comerciale	138.091	135.993	28	-	-	274.112
Depozite bancare	137.000	371.259	397.157	-	-	905.416
Titluri de stat	-	270.000	797.505	-	-	1.067.505
Total	275.091	777.252	1.194.690	-	-	2.247.033
Datorii comerciale	(60.271)	(2.519)	(2)	-	-	(62.792)
Datorii leasing	(57)	(144)	(556)	(3.364)	(4.480)	(8.601)
Total	(60.328)	(2.663)	(558)	(3.364)	(4.480)	(71.393)
Net	214.763	774.589	1.194.132	(3.364)	(4.480)	2.175.640

f) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate revine conducerii Societății, care a stabilit un cadru adecvat pentru gestionarea riscului de lichiditate pentru finanțarea pe termen scurt, mediu și lung a Societății și pentru cerințele de gestionare a riscului de lichiditate. Societatea gestionează riscul de lichiditate prin menținerea unui nivel adecvat al rezervelor, prin monitorizarea continuă a prognozelor și a fluxurilor de numerar actuale, și prin conectarea profilelor de maturitate ale activelor financiare cu cele ale datoriilor financiare.

23. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU ENTITĂȚI AFILIAȚE

(i) Vânzări de bunuri și servicii

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Filiale *)	116.086	117.322
Societăți asociate	21.858	17.584
Total	137.944	134.906

*) Din suma de 116.086 mii RON reprezentând venituri obținute din tranzacțiile cu filialele, 103.300 mii RON se referă la venituri din chirii (2020: 104.045 mii RON).

Tranzacțiile cu alte societăți controlate de Statul Român nu sunt considerate, din punctul de vedere al situațiilor financiare, tranzacții cu entități afiliate.

(ii) Achiziții de bunuri și servicii

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Filiale	69.658	67.757
Total	69.658	67.757

(iii) Creanțe comerciale

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Filiale	11.131	15.371
Total	11.131	15.371

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

(iv) Datorii comerciale

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Filiale	5.663	8.389
Total	5.663	8.389

24. INFORMAȚII PRIVIND MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

Pe parcursul anilor încheiați la 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interes de serviciu, iar aceștia nu datorează nici o sumă Societății la 31 decembrie 2021 provenită din astfel de avansuri.

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Salarii plătite directorilor (brut)	15.728	15.509
din care, prime (brut)	1.191	775
Indemnizații plătite administratorilor (brut)	1.580	1.629
din care, componenta variabilă (brut)	-	-
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Salarii de plătit directorilor	616	520
Salarii de plătit administratorilor	80	81

25. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ASOCIAȚI

a) Investiții în filiale

Numele filialei	Activitatea principală	Țara de rezidență și de desfășurare a operațiunilor	Procentajul de interes deținut (%)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
SNGN ROMGAZ SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL	Înmagazinare de gaze	România	100	100
			Cost la 31 decembrie 2021	Cost la 31 decembrie 2020
			'000 RON	'000 RON
SNGN ROMGAZ SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL			66.056	66.056
Total			66.056	66.056

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

b) Investiții în asociați

Numele asociatului	Activitatea principală	Țara de rezidență și de desfășurare a operațiunilor	Procentajul de interes deținut (%)			
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2020		
SC Depomureș SA Tg.Mureș	Înmagazinare de gaze	România	40	40		
SC Agri LNG Project Company SRL	Proiecte de fezabilitate	România	25	25		
Numele asociatului	Cost la 31 decembrie 2021	Depreciere la 31 decembrie 2021	Valoare netă la 31 decembrie 2021	Cost la 31 decembrie 2020	Depreciere la 31 decembrie 2020	Valoare netă la 31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
SC Depomureș SA Tg.Mureș	120	-	120	120	-	120
SC Agri LNG Project Company SRL	977	(977)	-	977	(977)	-
Total	1.097	(977)	120	1.097	(977)	120

26. ALTE INVESTIȚII FINANCIARE

Alte investiții financiare sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Cu excepția investiției în Patria Bank, care este investiție clasificată în nivelul 1, restul investițiilor sunt de nivelul 3, conform IFRS 13.

Compania	Activitatea principală	Țara de rezidență și de desfășurare a operațiunilor	Procentajul de interes deținut (%)	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Electrocentrale București S.A.	Producerea energiei electrice și termice	România	2,49	2,49
Patria Bank S.A.	Alte activități de intermediere financiară	România	0,02	0,03
Mi Petrogas Services S.A.	Servicii anexe extracției petrolului și gazelor naturale, exclusiv prospecțiuni	România	10	10
GHCL Upsom	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	România	-	4,21
Asociere Lukoil Asociația Producătorilor de Energie Electrică- HENRO	Operațiuni petroliere de explorare	România	12,2	12,2
	Asociație non-guvernamentală, non-profit, independentă	România	33,33	-

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Compania	Valoare justă la	Valoare justă la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Electrocentrale București S.A. *)	-	-
Patria Bank S.A.**)	79	91
Mi Petrogas Services S.A.	60	60
GHCL Upsom	-	-
Asociere Lukoil	5.227	5.227
Asociația Producătorilor de Energie Electrică- HENRO	250	-
Total	5.616	5.378

*) Valoarea justă a investiției în Electrocentrale București la 31 decembrie 2021 a fost redusă la zero, datorită dificultăților întâmpinate în implementarea planului de restructurare din cadrul procedurii de insolvență. Investiția în Electrocentrale București nu este cotată.

**) În anul 2016 acționarii Societății au hotărât retragerea Romgaz din acționariatul băncii, ca urmare a procesului de fuziune în care a fost implicată Patria Bank. În anul 2021 a fost obținută aprobarea BNR pentru răscumpărarea parțială a acțiunilor pe care Societatea le deține la Patria Bank. Acțiunile Patria Bank S.A. sunt cotate, însă în urma procesului de fuziune s-a stabilit prețul la care se va face răscumpărarea acțiunilor deținute de acționarii care au solicitat retragerea din acționariat. Astfel, investiția este evaluată la această valoare de răscumpărare.

27. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Conturi curente la bănci în RON *)	70.458	101.014
Conturi curente la bănci în valută	326	174
Numerar în casă	46	53
Depozite la termen în RON	3.500.287	289.203
Numerar restricționat **)	1.534	2.412
Sume în curs de decontare	-	1
Total	3.572.651	392.857

*) Conturile curente includ depozitele overnight.

**) La 31 decembrie 2021, numerarul restricționat se referă la conturile folosite doar pentru plata dividendelor către acționari, potrivit reglementărilor pieței de capital.

28. ALTE ACTIVE FINANCIARE

Alte active financiare reprezintă în principal titluri de stat și depozite cu o maturitate, de la data achiziției/constituirii, mai mare de 3 luni. Societatea nu a identificat risc de pierdere a valorii acestor active, astfel încât nu a înregistrat ajustări pentru depreciere.

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Titluri de stat în RON	90.070	1.045.593
Depozite bancare în RON	288.629	905.416
Dobânzi de încasat aferente depozitelor bancare	11.720	2.586
Dobânzi de încasat aferente titlurilor de stat	1.940	21.912
Total alte active financiare	392.359	1.975.507

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

29. ACTIVE DEȚINUTE PENTRU CEDARE ȘI DATORII ASOCIATE ACTIVELOR

Începând cu 1 aprilie 2018, activitatea de înmagazinare a gazelor naturale s-a transferat de la Romgaz către SNGN ROMGAZ SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL.

Transferul de activitate a survenit ca urmare a obligației legale a Societății de a realiza separarea activității de înmagazinare a gazelor naturale față de activitatea de producție și furnizare a gazelor naturale, conform Directivei 2009/73/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 13 iulie 2009 și prevederilor art. 141. alin. (1) din Legea 123/2012

Transferul a presupus transferarea licenței pe activitatea de înmagazinare, transferul angajaților și transferul contractelor de achiziție nefinalizate până la 31 martie 2018. Transferul nu a presupus o vânzare. În urma transferului de activitate nu au fost transferate mijloacele fixe, acestea fiind închiriate către Depogaz.

La finalul anului 2018, acționarii Societății au aprobat, în principiu, majorarea capitalului social al Depogaz cu activele utilizate în activitatea de înmagazinare. În baza acestei decizii, în 2019 Societatea a evaluat aceste active pentru a stabili valoarea pentru majorarea capitalului social. În decembrie 2019, acționarul majoritar al Societății a cerut convocarea Adunării Generale pentru a lua o hotărâre finală privind majorarea capitalului social; decizia finală a fost luată în ianuarie 2020. Ca urmare a convocării solicitate de acționarul majoritar în decembrie 2019, activele care urmează să fie transferate, conform hotărârii Consiliului de Administrație al Societății din februarie 2020, împreună cu alte active și datorii asociate sunt prezentate la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 ca fiind deținute în scopul cedării. Până la data avizării situațiilor financiare transferul activelor nu a fost realizat, nefiind finalizate toate formalitățile legale.

Principalele active și datorii prezentate ca fiind deținute în scopul cedării sunt:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Imobilizări corporale	693.020	710.929
Alte imobilizări necorporale	15	15
Active deținute pentru cedare	693.035	710.944
Provizioane	39.598	49.935
Datorii privind impozitul amânat	20.396	21.554
Datorii asociate direct cu activele deținute pentru cedare	59.994	71.489
Active nete asociate direct cu grupul destinat cedării	633.041	639.455

30. ANGAJAMENTE ACORDATE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Giruri și garanții oferite	62.947	224.063
Total	62.947	224.063

În 2021, Societatea a încheiat un act adițional la contractul de credit cu BCR SA reprezentând o facilitare pentru emiteri scrisori de garanție și deschiderea de acreditive pentru o sumă maximă disponibilă de 350.000 mii RON. La 31 decembrie 2021 mai sunt disponibili pentru utilizare 289.745 mii RON.

La 31 decembrie 2021, obligațiile contractuale ale Societății pentru achiziția de active imobilizate sunt de 264.129 mii RON (31 decembrie 2020: 379.808 mii RON).

31. ANGAJAMENTE PRIMITE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	'000 RON	'000 RON
Giruri și garanții primite	1.251.309	1.508.192
Total	1.251.309	1.508.192

Girurile și garanțiile primite reprezintă scrisori de garanție și alte tipuri de garanții constituite de clienții Societății.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

32. CONTINGENȚE

(a) *Acțiuni în instanță*

Societatea este supusă mai multor acțiuni juridice apărute în cursul normal al activității. Conducerea Societății consideră că acestea nu vor avea nici un efect advers asupra rezultatelor și poziției financiare a Societății.

În data de 28 decembrie 2011, un număr de 27 de foști și actuali angajați ai Societății au primit o înștiințare de la Direcția de Investigare a Infracțiunilor de Criminalitate Organizată și Terorism (DIICOT) în legătură cu o investigație ce vizează contractele de vânzare încheiate cu unul din clienții Societății, în care se suspectează că au fost acordate discounturi neautorizate către acest client în perioada 2005 – 2010. Înștiințarea DIICOT a menționat că acordarea acestor discounturi a condus la o pagubă de 92.000 mii USD pentru Societate. Aferent acestei sume, rezultă o obligație suplimentară către bugetul de stat formată din impozit pe profit în sumă de 15.000 mii USD și TVA în sumă de 19.000 mii USD. Analizele interne efectuate de compartimentele de specialitate au concluzionat că relația contractuală s-a desfășurat cu respectarea cadrului legal, discounturile în cauză au fost acordate aplicându-se ordinele emise de Ministerul Economiei și Finanțelor și hotărârile Adunării Generale a Acționarilor precum și cele ale Consiliului de Administrație. Opinăm că această investigație nu va avea un efect negativ asupra situațiilor financiare ale Societății, care să justifice înregistrarea unei ajustări. Societatea cooperează cu DIICOT prin punerea la dispoziție a tuturor informațiilor necesare. În data de 18 martie 2014 Romgaz a primit o adresă de la DIICOT, prin care organul de urmărire penală a dispus efectuarea în dosar a unei expertize financiar-contabile, cu indicarea obiectivelor expertizei.

Romgaz a fost notificată că, în calitatea sa de parte vătămată, poate să formuleze observații cu privire la obiectivele expertizei (completarea/modificarea acestora) și să numească un expert-parte care să participe la efectuarea expertizei.

În acest sens, Romgaz a procedat la identificarea unui expert, în specialitatea expertiză financiar-contabilă, care să participe la efectuarea expertizei. Raportul de expertiză a fost finalizat, data de 2 noiembrie 2015 fiind data de depunere a obiectivului de către părți.

În data de 16 martie 2016, DIICOT – Structura Centrală a adus la cunoștința persoanelor implicate în cauză dispunerea punerii în mișcare a acțiunii penale împotriva lor. La solicitarea organelor de urmărire penală, Societatea a comunicat că se constituie parte civilă în situația în care pe parcursul cercetării penale se va stabili un prejudiciu.

În luna noiembrie 2016, DIICOT a comunicat conducerii SNGN ROMGAZ SA că în dosar s-a stabilit un prejudiciu în cuantum de 282.630 mii RON. Urmare a acestei solicitări, Romgaz a comunicat că se constituie parte civilă în dosar pentru suma de 282.630 mii RON pentru recuperarea acestei sume de la clientul respectiv și de la oricare alți inculpați ce vor fi găsiți vinovați pentru cauzarea prejudiciului.

În iunie 2017, DIICOT a anunțat printr-un comunicat de presă trimiterea în judecată a mai multor persoane implicate în caz. În ianuarie 2018, Înalta Curte de Casație și Justiție a decis că rechizitoriul DIICOT în acest dosar este nelegal; decizia nu este definitivă.

La data avizării acestor situații financiare, dosarul în care Romgaz s-a constituit parte civilă se află pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. Până la data avizării situațiilor financiare nu a fost emisă o soluție în acest caz.

(b) *Impozitarea*

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) *Contingente legate de mediu*

În România, reglementările legate de mediu sunt în dezvoltare și Societatea nu a înregistrat nicio datorie la 31 decembrie 2020 pentru niciun cost anticipat inclusiv taxe legale și de consultanță, studii de impact, designul și implementarea planurilor de refacere a mediului, exceptând suma de 437.637 mii RON (31 decembrie 2020: 560.958 mii RON) reprezentând provizionul de dezafectare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

33. ANGAJAMENTE COMUNE

În ianuarie 2002, Romgaz a încheiat un acord petrolier cu Amromco pentru executarea de operațiuni de reabilitare în scopul obținerii unei producții suplimentare în 11 perimetre, și anume: Bibești, Strâmba, Finta, Fierbinți-Târg, Frasin-Brazi, Zătreni, Boldu, Roșioru, Gura-Șuții, Balta-Albă și Vlădeni. Pentru producția de bază, Romgaz deține o cotă de 100%, iar pentru producția suplimentară, Romgaz deține 50% și Amromco Energy SRL – 50%. Având în vedere că obiectul de activitate este executarea unor operațiuni de reabilitare în scopul obținerii unei producții suplimentare, programul de lucrări obligatoriu este cel prevăzut în studiile de zăcământ aprobate de ANRM. În aceste condiții, programul de lucrări anual, care include atât lucrările prevăzute în studii, cât și alte lucrări necesare și propuse de parteneri, se aprobă anual de către Comitetul de Operare al asocierii, înainte de începerea fiecărui an calendaristic. Durata acordului de asociere corespunde cu duratele Acordurilor Individuale de Concesiune pentru cele 11 perimetre, care diferă pentru fiecare.

34. ONORARIILE AUDITORULUI

Onorariul perceput de auditorul statutar al Societății, S.C. Ernst & Young Assurance Services S.R.L. pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale aferente anului 2021 este de 350 mii RON.

Onorariile percepute pentru alte servicii de asigurare prestate în anul 2021 au fost de 300 mii RON.

35. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

În contextul conflictului dintre Rusia și Ucraina declanșat în 24 februarie 2022, UE, SUA, Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord și alte țări au introdus o serie de sancțiuni împotriva Rusiei, inclusiv sancțiuni financiare asupra unor bănci rusești și companii de stat, precum și sancțiuni împotriva unor persoane fizice.

Ca urmare a situației geopolitice, începând cu februarie 2022 piețele de capital au fost afectate de volatilitate crescută, iar cursul de schimb a fost supus unei presiuni de depreciere.

Se estimează că aceste evenimente vor afecta activitatea din mai multe sectoare ale economiei, ar putea genera majorări ale prețului energiei și riscuri crescute în ceea ce privește lanțurile de aprovizionare.

Societatea nu are relații comerciale directe cu părți afiliate, clienți sau furnizori din țările respective.

Societatea consideră că acestea sunt evenimente ulterioare datei bilanțului care nu ajustează situațiile financiare, efectul acestor evenimente neputând fi estimate cu un grad ridicat de certitudine. În prezent, conducerea Societății analizează posibilele efecte ale modificării condițiilor micro- și macroeconomice asupra poziției financiare și rezultatelor Societății.

36. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 28 martie 2022.

Aristotel Marius Jude
Director General

Răzvan Popescu
Director Economic

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 65 (2) c) din Legea nr. 24/2017
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Entitatea: Societatea Națională de Gaze Naturale ROMGAZ S.A.

Județul: 32--SIBIU

Adresa: MEDIAȘ, Piața C.I.Motaș nr. 4, tel. +40374401020

Numărul din Registrul Comerțului: J32/392/2001

Forma de proprietate: 26-Societati cu capital de stat si privat autohton si strain (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 0620--Extracție gaze naturale

Cod unic de înregistrare: 14056826

Subsemnații,

ARISTOTEL MARIUS JUDE în calitate de Director General și
RĂZVAN POPESCU în calitate de Director Economic,

confirmăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021, care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății și că raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate. Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**DIRECTOR GENERAL,
ARISTOTEL MARIUS JUDE**

**DIRECTOR ECONOMIC,
RĂZVAN POPESCU**