



Raportul Anual Consolidat Preliminar 2022

www.romgaz.ro

DATE DE IDENTIFICARE RAPORT ȘI EMITENT

Raportul anual preliminar conform art. 63 din Legea nr. 24/2017

Pentru exercițiul financiar: an 2022

Data raportului: 28 februarie 2023

Denumirea entității emitente: Societatea Națională de Gaze Naturale (SNGN) ROMGAZ SA

Sediul social: Mediaș. P-ța Constantin I.Motaș, nr.4, cod 551130

Număr de telefon/fax: 004-0374-401020 / 004-0269-846901

Codul unic de înregistrare fiscală: RO14056826

Cod LEI: 2549009R7KJ38D9RW354

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J32/392/2001

Capital social subscris și vărsat: 385.422.400 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București (BVB), Bursa de Valori Londra (LSE)

RAPORTUL ANUAL CONSOLIDAT PRELIMINAR

(elaborat pe baza informațiilor financiare consolidate neauditate, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară)

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ A GRUPULUI 'SNGN „ROMGAZ” SA pentru anul 2022

PREZENTARE GENERALĂ

SNGN Romgaz SA este producător și furnizor de gaze naturale în România, principalele segmente ale activității Grupului fiind explorarea, producția de gaze naturale și furnizarea de gaze naturale, înmagazinarea de gaze și producerea de energie electrică.

Rezultate financiare consolidate relevante

(milioane lei, dacă nu se specifică altfel)

T4 2021	T3 2022	T4 2022 p*	Δ T4 (%)	Indicatori principali	2021	2022 p*	Δ '22/'21 (%)
2.356,4	3.316,5	2.567,6	8,96	Cifra de afaceri (CA)	5.852,9	13.380,1	128,61
2.428,6	3.449,3	2.624,7	8,07	Venituri	6.156,5	13.678,6	122,18
1.620,9	2.838,2	2.148,6	32,55	Cheltuieli	3.999,4	10.534,2	163,40
0,1	1,40	0,7	840,00	Cota parte din rezultatul asociațiilor	0,1	2,4	2.664,71
807,8	612,5	476,9	-40,97	Rezultat brut: profit/(pierdere)	2.157,3	3.146,7	45,86
49,2	100,6	170,2	245,85	Impozit pe profit	242,3	602,2	148,56
758,6	511,9	306,7	-59,57	Rezultat net: profit/(pierdere)	1.915,0	2.544,5	32,87
787,8	561,9	449,7	-42,92	EBIT	2.098,9	2.974,7	41,73
977,3	712,4	629,8	-35,56	EBITDA	2.784,6	3.524,8	26,58
1,97	1,33	0,80	-59,57	Rezultat pe acțiuni (EPS) (lei)	4,97	6,60	32,87
32,19	15,43	11,94	-62,91	Rata profitului net (% din CA)	32,72	19,02	-41,88
33,43	16,94	17,51	-47,62	Rata EBIT (% din CA)	35,86	22,23	-38,00
41,47	21,48	24,53	-40,85	Rata EBITDA (% din CA)	47,58	26,34	-44,63
5.863	5.909	5.971	1,84	Număr de angajați la sfârșitul perioadei	5.863	5.971	1,84

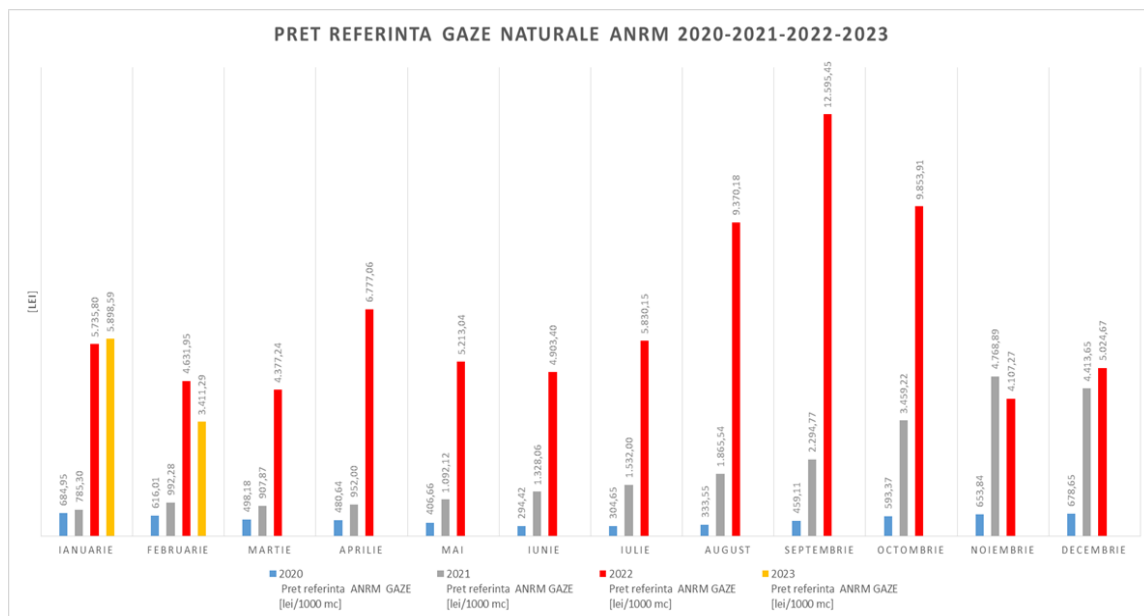
* p - preliminar

Valorile din tabelul de mai sus sunt rotunjite, prin urmare pot rezulta mici diferențe la reconciliere. Rezultatele prezentate în cadrul acestui raport sunt neauditate; rezultatele finale pot diferi de cele incluse în acest raport.

¹ Grupul Romgaz este format din SNGN Romgaz SA („Societatea”/„Romgaz”) ca societate mamă și filialele SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL („Depogaz”) și Romgaz Black Sea Limited (fosta ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited), ambele deținute în proporție de 100% de Romgaz.

Performanțele preliminare ale Grupului Romgaz în anul încheiat la 31 decembrie 2022 au fost influențate de factorii de mai jos:

- ↳ **Producția de gaze naturale** estimată pentru anul 2022 a fost de **4.935,9 mil.mc**, cu 92,60 mil.mc mai mică decât producția realizată în anul anterior (-1,84%).
- ↳ **Cifra de afaceri** preliminară pentru anul 2022: **13,38 miliarde lei** (2021: 5,85 miliarde lei), în creștere cu 128,61%, influențată de următorii factori:
 - cifra de afaceri din vânzarea de **gaze naturale** estimată a fi realizată în anul 2022 este de 11,33 miliarde lei, în creștere cu 124,61% față de anul anterior. Cantitatea de **gaze naturale** vândută (inclusiv gazele achiziționate spre revânzare) a fost cu 4,54% mai mică în 2022 față de 2021;
 - în **activitatea de înmagazinare** se observă în anul 2022 o creștere cu 80,51% a cifrei de afaceri la nivel de Grup, ca urmare a majorării cu 60,18% a serviciilor de rezervare (+115,06 milioane lei), cu 249,53% (+84,36 milioane lei) a serviciilor de injecție și cu 28,29% (+9,90 milioane) a serviciilor de extracție. La nivelul Depogaz, creșterea cifrei de afaceri din aceste servicii este de 51,85%;
 - cifra de afaceri din vânzarea de **energie electrică** a crescut cu 313,75% față de anul anterior (+1,01 miliarde lei) la o producție în creștere cu 73,52% față de anul anterior. Acest nivel al cifrei de afaceri se datorează prețurilor ridicate practicate pe piețele centralizate pe care activează Grupul. Cu toate acestea, activitatea de producție și vânzare a energiei electrice a înregistrat o pierdere de 49,95 milioane lei cauzată de supraimpozitarea veniturilor obținute din acest segment de activitate.
- ↳ În anul 2022 a fost emisă Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 27 prin care s-au stabilit anumite obligații în ceea ce privește livrările de gaze și prețurile de vânzare. Conform acestei Ordonanțe actualizate cu modificările și completările ulterioare:
 - în perioada aprilie 2022 – martie 2023, prețul gazelor vândute furnizorilor clienților casnici trebuie să fie 150 lei/MWh; perioada a fost prelungită succesiv până la 31 martie 2025;
 - în perioada aprilie 2022 – august 2023, prețul gazelor vândute furnizorilor producătorilor de energie termică sau direct către producătorii de energie termică, după caz, numai pentru cantitatea de gaze naturale utilizată la producerea de energie termică în centralele de cogenerare și în centralele termice destinată consumului populației trebuie să fie de 250 lei/MWh; începând cu luna septembrie 2022 prețul pentru perioada septembrie 2022 – martie 2025 pentru această categorie de clienți ai Romgaz prețul de vânzare trebuie să fie de 150 lei/MWh pentru a asigura consumul în perioadele 1 noiembrie 2022-31 martie 2023, 1 noiembrie 2023-31 martie 2024 și 1 noiembrie 2024-31 martie 2025;
 - cantitățile ce au fost vândute la prețurile de mai sus au fost stabilite în baza procedurii incluse în Ordonanța de Urgență nr. 27/2022, respectiv cantitățile necontractate sau care nu sunt destinate unor scopuri speciale (ex. consum tehnologic).
 - în general, Romgaz încheie contractele de vânzare a gazelor naturale pe perioada anului gazier (octombrie – septembrie); astfel, cantitățile rămase disponibile pentru a fi vândute conform OUG nr. 27/2022 până la 31 septembrie 2022 au reprezentat aproximativ 30% din livrările perioadei; ulterior datei de 1 octombrie 2022, 90% din cantitatea livrată de Romgaz a fost vândută la prețul de 150 lei/MWh;
 - la nivelul întregului an 2022, livrările în baza OUG nr. 27/2022 au avut o pondere de 33,3% din livrările întregului an; pe perioada de aplicare a OUG nr. 27/2022, 53,5% din livrări au fost la preț reglementat;
- ↳ Cheltuielile cu **redevența petrolieră** (inclusiv redevența pentru activitatea de înmagazinare) au crescut cu 923,04 milioane lei față de anul anterior, respectiv, cu 123,17%, în principal ca urmare a creșterii prețului de referință luat în calculul acestei taxe; cheltuiala cu redevența a scăzut semnificativ în trimestrul al patrulea al anului 2022, datorită livrării a peste 90% din cantitatea vândută la preț de 150 lei/MWh (conform OUG nr. 27/2022, prețul de redevență pentru aceste cantități este cel de 150 lei/MWh, nu cel de referință). Graficul de mai jos prezintă evoluția prețului de referință comunicat de Agenția Națională pentru Resurse Minerale ("ANRM") pe perioada 2020-2023;



- ↪ Impozitul pe **veniturile suplimentare** din activitatea de vânzare a producției de gaze a crescut în 2022 cu 3,65 miliarde lei (289,81%) comparativ cu anul 2021; impozitul a scăzut semnificativ în trimestrul al patrulea al anului 2022, datorită livrării a peste 90% din cantitatea vândută la preț de 150 lei/MWh (conform OUG nr. 27/2022, pentru aceste cantități nu se datorează impozit pe veniturile suplimentare);
- ↪ În 2022 pentru producătorii de energie electrică a fost introdus un **impozit pe veniturile suplimentare din vânzarea de energie** electrică/o **contribuție la Fondul de Tranziție Energetică**; valoarea aferentă acestor două taxe a fost de 403,80 milioane lei. Grupul se așteaptă ca nivelul acestei taxe să fie nesemnificativ în anul 2023 ca urmare a obligației de a vinde energia electrică la prețul de 450 lei/MWh;
- ↪ Începând cu anul 2022 pentru producătorii de gaze naturale a fost introdusă o **contribuție de solidaritate**, ca urmare a implementării în legislația românească a Regulamentului (UE) 2022/1.854 al Consiliului din 6 octombrie 2022 privind o intervenție de urgență pentru abordarea problemei prețurilor ridicate la energie; valoarea aferentă anului 2022 este estimată la 995,65 milioane lei;
- ↪ Raportate la cifra de afaceri din vânzarea de gaze naturale din producția obținută de Grup și vânzarea de energie electrică, redevența petrolieră, impozitul pe veniturile suplimentare și contribuția la fondul de solidaritate se prezintă astfel:

Indicator		2021	2022 p
Cifra de afaceri vânzare producție gaze și energie electrică	mil. lei	5.034	12.643
Redevența petrolieră din activitatea de producție a gazelor naturale	mil. lei	740	1.658
Impozitul pe veniturile suplimentare din vânzarea de gaze naturale	mil. lei	1.258	4.904
Impozitul pe veniturile suplimentare din vânzarea de energie electrică/contribuția la Fondul de Tranziție Energetică	mil. lei	-	404
Contribuția la fondul de solidaritate	mil. lei	-	996
Pondere în cifra de afaceri	%	39,69	62,98

- ↪ **Profit net preliminar** pentru anul 2022: **2,54 miliarde lei** (2021: profit net 1,92 miliarde lei), în creștere cu 32,87%;
- ↪ În luna august 2022, Romgaz a finalizat achiziția acțiunilor ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited (în prezent Romgaz Black Sea Limited) care deține 50% din drepturile dobândite și din obligațiile asumate prin Acordul Petrolier pentru zona estică, zona de apă adâncă, a perimetrului offshore XIX Neptun din Marea Neagră. Prețul final de achiziție a fost de 5.118,99 milioane lei, achiziția fiind finanțată din fonduri proprii ale Romgaz și un împrumut bancar de 1.606,5 milioane lei (325 milioane euro);

↳ Marjele realizate ale profitului net consolidat (19,02%), EBIT consolidat (22,23%) și EBITDA (26,34%) sunt în scădere față de nivelurile înregistrate în anul 2021 (32,72%; 35,86% și, respectiv, 47,58%) în principal ca urmare a suprataxării segmentelor de activitate ale Grupului.

INDICATORI FIZICI

Cantitățile preliminate de gaze naturale extrase, livrate, injectate/extrase în/din depozitele de înmagazinare subterană, gazele utilizate la producția de energie electrică, producția de energie electrică și serviciile de extracție/injecție gaze din/în depozite facturate în perioada analizată sunt prezentate în tabelul de mai jos:

(mil.mc, dacă nu se menționează altfel)							
T4 2021	T3 2022	T4 2022 p	Δ T4 (%)	Specificații	2021	2022 p	Δ '22/'21 (%)
1.322,1	1.172,3	1.248,5	-5,57	1. Gaz metan extras brut	5.028,5	4.935,9	-1,84
18,4	17,8	18,0	-2,17	2. Consum tehnologic	69,9	73,6	5,29
1.303,7	1.154,5	1.230,5	-5,61	3. Gaz metan propriu extras net (1.-2.)	4.958,6	4.862,3	-1,94
80,8	37,5	3,3	-95,92	4. Gaze proprii injectate în depozite	487,9	84,6	-82,66
43,5	11,7	69,3	59,31	5. Gaze proprii extrase din depozite	422,2	283,9	-32,76
1,0	1,3	0,2	-80,00	6. Diferențe din PCS-uri	8,6	2,7	-68,60
1.265,4	1.127,4	1.296,3	2,44	7. Gaz metan din producția proprie livrat (3.-4+5.-6.)	4.884,3	5.058,9	3,57
65,6	92,2	82,1	25,15	8. Gaze livrate la CTE Iernut și Cojocna din gaze Romgaz	192,5	338,8	76,00
1.199,8	1.035,2	1.214,2	1,20	9. Gaz metan din producția proprie livrat în piață (7.-8.)	4.691,8	4.720,1	0,60
6,1	4,5	4,4	-27,87	10. Gaz metan din asocieri (Amromco)	35,4	19,3	-45,48
4,6	1,2	-	n/a	11. Achiziții gaze din producția internă (inclusiv dezechilibre)	239,5	1,9	-99,21
1.210,5	1.040,9	1.218,6	0,67	12. Gaz metan din producția internă valorificat (9+10+11.)	4.966,7	4.741,3	-4,54
1.276,1	1.133,1	1.300,7	1,93	13. Gaz metan din producția internă livrat (8+12.)	5.159,2	5.080,1	-1,53
-	-	-	-	14. Gaze din import livrate	-	-	-
0,1	-	0,1	0,00	15. Gaze livrate la Iernut și Cojocna din alte surse (inclusiv dezechilibre)	8,4	0,1	-98,81
1.276,2	1.133,1	1.300,8	1,93	16. Gaz metan total livrat (13+14+15.)	5.167,6	5.080,2	-1,69
663,2	12,3	620,1	-6,50	Servicii de extracție gaze din depozite facturate	2.109,2	1.722,5	-18,33
192,0	1.185,9	483,3	151,72	Servicii de injecție gaze în depozite facturate - reprezintă cantitățile de gaze aferente serviciilor de injecție facturate de către Filială.	1.821,9	2.450,2	34,49
213,9	294,8	271,0	26,69	Producție energie electrică (GWh)	640,0	1.110,5	73,52

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatorii economico-financiari au fost calculați pe baza situațiilor financiare consolidate preliminare, neauditate și pot diferi de rezultatele efective auditate.

Veniturile Grupului provin, în principal, din activitatea de vânzare de gaze naturale, servicii de înmagazinare subterană a gazelor naturale și producerea și vânzarea de energie electrică.

Situația preliminară a rezultatului global consolidat (neauditată)

								(mii lei)
T4 2021	T3 2022	T4 2022 p	Δ T4 (%)	Descriere	2021	2022 p	Δ '22/'21 (%)	
2.356.397	3.316.500	2.567.563	8,96	Cifra de afaceri	5.852.926	13.380.112	128,61	
(34.025)	(123.082)	(28.142)	-17,29	Costul mărfurilor vândute	(281.589)	(183.578)	-34,81	
20.038	50.847	32.056	59,98	Venituri din investiții	58.403	176.979	203,03	
(2.984)	(4.865)	(2.213)	-25,84	Alte câștiguri sau pierderi (Pierderi)/Câștiguri nete din deprecierea creanțelor comerciale	23.388	(9.441)	n/a	
323.118	(70.877)	(5.346)	n/a	Variația stocurilor	349.989	(55.166)	n/a	
24.053	31.434	(13.213)	n/a	Materii prime și consumabile	74.787	(2.197)	n/a	
(27.317)	(30.314)	(29.836)	9,22	Amortizare și depreciere netă	(81.146)	(118.037)	45,46	
(189.514)	(150.521)	(180.101)	-4,97	Cheltuieli cu personalul	(685.772)	(550.111)	-19,78	
(199.332)	(225.856)	(251.870)	26,36	Cheltuieli financiare	(766.639)	(846.001)	10,35	
(4.322)	(9.443)	694	n/a	Cheltuieli de explorare	(16.739)	(27.295)	63,06	
(346)	(26.598)	(684)	97,69	Cota parte din rezultatul asociaților	(1.197)	(59.714)	4.888,64	
75	1.401	705	840,00	Alte cheltuieli	85	2.350	2.664,71	
(1.486.141)	(2.168.827)	(1.637.505)	10,19	Alte venituri	(2.539.086)	(8.641.309)	240,33	
28.118	22.697	24.773	-11,90	Profit înainte de impozitare	169.841	80.068	-52,86	
807.818	612.496	476.881	-40,97	Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.157.251	3.146.660	45,86	
(49.214)	(100.633)	(170.209)	245,85	Profitul perioadei	(242.264)	(602.180)	148,56	
758.604	511.863	306.672	-59,57		1.914.987	2.544.480	32,87	
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>								
<i>Elemente ce nu vor fi reclasificate în rezultat</i>								
(37.116)	-	(24.343)	-34,41	Câștiguri/(pierderi) actuariale din provizionul pentru beneficiile salariaților	(37.116)	15.839	n/a	
5.938	-	3.895	-34,41	Impozit pe profit aferent elementelor ce nu vor fi reclasificate în rezultat	5.938	(2.534)	n/a	
(31.178)	-	(20.448)	-34,42	Total elemente ce nu vor fi reclasificate în rezultat	(31.178)	13.305	n/a	
(31.178)	-	(20.448)	-34,42	Total alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit pe profit	(31.178)	13.305	n/a	
727.426	511.863	286.224	-60,65	Rezultatul global al perioadei	1.883.809	2.557.785	35,78	

Cifra de afaceri

În anul 2022, Romgaz estimează o cifră de afaceri consolidată în valoare de 13,4 miliarde lei, comparativ cu 5,9 miliarde lei realizată în anul 2021.

Creșterea cifrei de afaceri provine din majorarea cu 124,61% a veniturilor din vânzarea gazelor naturale, atât a celor din producția Romgaz și a celor achiziționate în vederea revânzării, din creșterea veniturilor din vânzarea de energie electrică cu 313,75% și a veniturilor consolidate din serviciile de înmagazinare cu 80,51%.

Structura cifrei de afaceri în perioada analizată este prezentată mai jos:

								(mii lei)
T4 2021	T3 2022	T4 2022 p	Δ T4 (%)	Descriere	2021	2022 p	Δ '22/'21 (%)	
2.025.620	2.561.821	2.028.773	0,16	Venituri din gazul vândut – producția internă	4.685.389	11.254.621	140,21	
5.892	26.506	16.493	179,92	Venituri din gazul vândut – alte aranjamente	27.456	58.153	111,80	
26.239	10.787	-	n/a	Venituri din gazele achiziționate pentru revânzare	330.309	14.654	-95,56	
48.697	88.014	98.423	102,11	Venituri din servicii de înmagazinare – rezervare capacitate	191.184	306.245	60,18	
12.150	461	23.125	90,33	Venituri din servicii de înmagazinare – extracție	35.006	44.910	28,29	
3.546	55.666	23.901	574,03	Venituri din servicii de înmagazinare – injecție	33.809	118.172	249,53	
175.951	510.144	321.880	82,94	Venituri din energie electrică	321.596	1.330.607	313,75	
40.997	42.055	37.102	-9,50	Venituri din servicii	166.270	173.136	4,13	
15.337	18.733	15.481	0,94	Venituri din vânzarea de bunuri	53.959	70.472	30,60	
1.968	2.313	2.385	21,19	Alte venituri	7.948	9.142	15,02	
2.356.397	3.316.500	2.567.563	8,96	Total cifra de afaceri	5.852.926	13.380.112	128,61	

În ceea ce privește vânzarea gazelor naturale, în luna aprilie 2022 prin Ordonanța de Urgență nr. 27 au fost reintroduse prețurile reglementate pentru anumite categorii de clienți cum ar fi furnizorii clienților casnici, furnizorii producătorilor de energie termică sau producătorii de energie termică numai pentru cantitatea de gaze naturale utilizată la producerea de energie termică în centralele de cogenerare și în centralele termice destinată consumului populației.

Tarifele de înmagazinare în perioadele analizate au fost:

- Ciclu de înmagazinare 1 aprilie 2021 – 31 martie 2022:
 - o Tarif rezervare capacitate: 9,31 lei/MWh/ciclu anual;
 - o Tarif injecție: 2,29 lei/MWh;
 - o Tarif extracție: 1,74 lei/MWh.
- Ciclu de înmagazinare 1 aprilie 2022 – 31 martie 2023:
 - o Tarif rezervare capacitate: 11,44 lei/MWh/ciclu anual (creștere cu 22,88%);
 - o Tarif injecție: 4,50 lei/MWh (creștere cu 96,51%);
 - o Tarif extracție: 3,48 lei/MWh (creștere cu 100,00%).

Creșterea veniturilor din înmagazinare a fost generată de războiul din Ucraina care a determinat autoritățile de reglementare și actorii din piață să ia măsuri pentru a preveni o criză a gazelor în sezonul rece. Astfel, a crescut capacitatea rezervată și cantitatea de gaze injectate în depozitele de înmagazinare.

Facem mențiunea că veniturile consolidate din înmagazinare includ veniturile din servicii facturate de Romgaz aferente gazelor vândute din depozit; veniturile neconsolidate din înmagazinare au crescut cu 51,85% față de anul 2021.

Din punctul de vedere al volumelor, față de anul 2021, Grupul estimează că în 2022:

- a vândut cu 4,54% mai puține gaze naturale (inclusiv gaze achiziționate pentru revânzare);
- a prestat servicii de extracție gaze din depozite cu 18,33% mai mici și servicii de injecție gaze în depozite cu 34,49% mai mari;
- a produs cu 73,52% mai multă energie electrică.

Venituri din investiții

Veniturile din investiții sunt reprezentate de dobânzile obținute din plasarea disponibilului în depozite bancare și titluri de stat. Creșterea acestor venituri se datorează majorării ratelor de dobânda.

Costul mărfurilor vândute

În 2022, costul mărfurilor vândute este reprezentat în principal de costul dezechilibrelor din activitatea de vânzare a energiei electrice (167,41 milioane lei în 2022). În perioadele în care producția de energie electrică a fost oprită, pentru onorarea obligațiilor contractuale de livrare, Grupul a trebuit să achiziționeze din piață cantitatea de energie necesară.

Pierderi/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 2022, Grupul a înregistrat o pierdere netă din deprecierea creanțelor de 55,2 milioane lei.

Variația stocurilor

În cursul anului 2022 cantitatea de gaze injectată de Romgaz în depozite a fost mai mică decât cantitatea extrasă din depozite cu 70,20%, ceea ce a determinat variația negativă a stocurilor. Cantitățile de gaze injectate și extrase de Societate în/din depozite în 2022 față de 2021 au scăzut cu 82,66%, respectiv cu 32,76%. Diminuarea cantității de gaze injectate în depozit a fost cauzată de alocarea producției necontractate către livrările spre destinațiile prevăzute de OUG nr. 27/2022.

Materii prime și consumabile

Majorarea cheltuielilor cu materiile prime și consumabilele se datorează în principal unui consum tehnologic mai mare cu 70,63% în perioada analizată a anului 2022 față de 2021 (+57% din punct de vedere cantitativ pentru producția de gaze și energie electrică) și creșterii cheltuielilor cu piesele de schimb utilizate în cadrul reparațiilor curente.

Amortizare și depreciere netă

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea au scăzut cu 19,78% ca urmare a diminuării cheltuielilor cu amortizarea cu 11,83% generate de amortizarea completă a anumitor active în perioadele anterioare și unui nivel redus al investițiilor în perioada recentă. De asemenea, a scăzut cheltuiala netă cu deprecierea activelor imobilizate cu 36,41%.

Având în vedere condițiile actuale de piață, Grupul a considerat că nu este necesară actualizarea testului de depreciere a activelor utilizate în activitatea de producție a gazelor naturale.

Cheltuieli financiare

Creșterea cheltuielilor financiare cu 63,06% a fost generată de costurile cu dobânda aferentă împrumutului bancar de 325 milioane euro contractat pentru achiziția acțiunilor ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited (5,04 milioane lei) și creșterea ratei de actualizare utilizate în calculul provizionului de dezafectare înregistrat pentru sonde.

Cheltuieli de explorare

Cheltuielile de explorare înregistrate în anul 2022, în valoare de 59,71 milioane lei, sunt în creștere de la nivelul de 1,20 milioane lei înregistrat în aceeași perioadă a anului trecut. Prin Hotărârea de Guvern nr.1011 din 22 septembrie 2021, a fost aprobat Actul adițional nr. 6 la Acordul de concesiune încheiat între 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 a generat creșterea acestor cheltuieli de explorare.

Alte cheltuieli

Alte cheltuieli au înregistrat o creștere cu 240,33% în anul 2022 față de anul 2021. Creșterea de 6,10 miliarde lei se datorează în principal majorării cheltuielilor cu impozitul pe veniturile suplimentare pentru vânzările de gaze naturale, a cheltuielilor cu impozitul pe veniturile suplimentare/contribuția la Fondul de Tranziție Energetică pentru vânzările de energie electrică, a cheltuielilor cu redevența și a cheltuielilor pentru contribuția la fondul de solidaritate, după cum s-a arătat în secțiunea introductivă a acestui raport.

Alte venituri

Alte venituri au scăzut cu 52,86% în anul încheiat la 31 decembrie 2022 față de aceeași perioadă a anului 2021. Acestea cuprind, în cea mai mare parte, dobânzi și penalități de întârziere facturate clienților pentru neplata la termen sau furnizorilor pentru întârzieri în prestarea lucrărilor.

Situația preliminară a poziției financiare consolidate (neauditată)

(mii lei)

INDICATOR	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022 p	Δ '22/'21 (%)
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5.240.697	5.039.386	-3,84
Alte imobilizări necorporale	16.133	5.140.319	31.762,14
Investiții în asociați	26.187	28.537	8,97
Creanțe privind impozitul amânat	269.645	199.016	-26,19
Alte investiții financiare	5.616	5.616	0,00
Active privind drepturile de utilizare	7.128	8.766	22,98
Total active imobilizate	5.565.406	10.421.640	87,26
Active circulante			
Stocuri	305.241	284.005	-6,96
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.352.345	1.291.051	-4,53
Costul obținerii de contracte cu clienții	483	3	-99,38
Alte active financiare	417.923	99.597	-76,17
Alte active	67.962	415.286	511,06
Creanțe cu impozitul pe profit curent	3.201	-	n/a
Numerar și echivalente de numerar	3.580.412	1.883.882	-47,38
Total active circulante	5.727.567	3.973.824	-30,62
TOTAL ACTIVE	11.292.973	14.395.464	27,47
CAPITALURI ȘI DATORII			
Capitaluri			
Capital emis	385.422	385.422	0,00
Rezerve	2.998.975	3.579.368	19,35
Rezultat reportat	5.596.756	6.109.543	9,16
Total capitaluri	8.981.153	10.074.333	12,17
Datorii pe termen lung			
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare	156.420	168.830	7,93
Venituri în avans	230.438	230.419	-0,01
Datorii cu leasing	7.211	7.499	3,99

INDICATOR	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022 p	Δ '22/'21 (%)
Împrumuturi bancare	-	1.125.534	n/a
Provizioane	412.846	210.838	-48,93
Total datorii termen lung	806.915	1.743.120	116,02
Datorii pe termen scurt			
Datorii comerciale și alte datorii	71.317	110.006	54,25
Datorii privind contractele cu clienții	204.384	128.238	-37,26
Datorii cu impozitul pe profit curent	52.299	172.143	229,15
Venituri în avans	49	182.092	371.516,33
Provizioane	237.144	321.489	35,57
Datorii cu leasing	810	2.181	169,26%
Împrumuturi bancare	-	321.581	n/a
Alte datorii	938.902	1.340.281	42,75
Total datorii pe termen scurt	1.504.905	2.578.011	71,31
TOTAL DATORII	2.311.820	4.321.131	86,91
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII	11.292.973	14.395.464	27,47

ACTIVE IMOBILIZATE

În perioada analizată, totalul activelor imobilizate a înregistrat o creștere de 87,26%, adică cu 4,86 miliarde lei. Majorarea a fost determinată de achiziția societății ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited, costul achiziției fiind de 5,12 miliarde lei. Începând cu data achiziției, societatea este consolidată în Grupul Romgaz.

ACTIVE CIRCULANTE

Activele circulante au scăzut cu 1,75 miliarde lei la data de 31 decembrie 2022, din cauza diminuării numerarului, echivalentelor de numerar și altor active financiare cu 2,01 miliarde lei.

Stocuri

La sfârșitul anului 2022 stocurile de gaze naturale erau mai mici față de finalul anului 2021 cu 60,4 milioane lei. În cursul anului 2022 a fost injectată în depozitele de înmagazinare o cantitate de gaze de 84,60 milioane mc, cantitatea de gaze extrasă fiind de 283,90 milioane mc. Din punct de vedere cantitativ, stocul de gaze al Grupului în depozitele de înmagazinare a scăzut față de anul precedent cu 45%.

Numerar și echivalent de numerar. Alte active financiare

Numerarul, echivalentele de numerar și alte active financiare (depozite la bănci și titluri de stat achiziționate) au fost la 31 decembrie 2022 în sumă de 1.983,48 milioane lei, față de 3.998,34 milioane lei la finalul anului 2021 (-2.014,86 milioane lei). Această diminuare a fost generată în principal de achiziția ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited, după cum se poate vedea și în situația consolidată a fluxurilor de trezorerie.

Alte active

La 31 decembrie 2022, alte active includ 150,1 milioane lei reprezentând sume de recuperat din vânzarea gazelor conform prevederilor OUG nr. 27/2022 și 182,3 milioane lei reprezentând impozitele pe veniturile suplimentare din vânzarea gazelor naturale și energiei electrice, plătite în plus. Aceste sume urmează a fi recuperate în anul 2023.

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au înregistrat la sfârșitul anului 2022 o creștere față de aceeași perioadă a anului 2022 de 116,02%, în principal ca urmare a contractării unui împrumut de 1.606,5 milioane lei (echivalentul a 325 milioane euro) necesar finanțării parțiale a achiziției ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited.

DATORII PE TERMEN SCURT

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 1.073,1 milioane lei, de la 1.504,90 milioane lei, cât se înregistrau la 31 decembrie 2021, la 2.578,0 milioane lei la sfârșitul anului 2022. Principalele influențe sunt prezentate mai jos:

- în următoarele 12 luni, Romgaz trebuie să ramburseze 321,58 milioane lei din împrumutul bancar contractat, menționat mai sus;
- datoria privind redevențele suportate de Grup a crescut cu 220,95 milioane lei;
- datoria privind contribuția la Fondul de Solidaritate a fost de 995,65 milioane lei.

Datorii privind contractele cu clienții

Aceste datorii reprezintă avansurile încasate de la clienți la 31 decembrie 2022 pentru livrări ce urmează a avea loc în anul 2023. Diminuarea se datorează plafonării prețului de vânzare al gazelor naturale pentru unele categorii de clienți cum este prevăzut în ordonanța 27/2022 cu modificările și completările ulterioare.

Venituri în avans

Veniturile în avans sunt reprezentate de facturi emise în anul 2022 pentru livrări aferente anului 2023, dar care nu au fost încasate în avans.

Provizioane

La 31 decembrie 2022, provizioanele pe termen scurt au înregistrat o creștere de 35,57% față de 31 decembrie 2021. Această creștere s-a datorat în principal provizionului constituit pentru plata certificatelor de emisii gaze cu efect de seră (228,13 milioane lei la 31 decembrie 2022, echivalentul a 560.586 certificate, față de 154,90 milioane lei la 31 decembrie 2021, echivalentul a 377.905 certificate). Creșterea numărului de certificate necesar a fi achiziționat în 2023 pentru conformarea aferentă anului 2022 este cauzată de majorarea producției de energie electrică față de anul precedent, ceea ce a necesitat un consum mai mare de gaze naturale și, implicit, o creștere a emisiilor de CO2.

Alte datorii

Alte datorii au înregistrat o creștere față de sfârșitul anului 2021, de 42,75%. Cea mai mare parte a acestor datorii este reprezentată de redevența petrolieră datorată pentru trimestrul al patrulea (179,3 milioane lei la 31 decembrie 2022, față de 400,3 milioane lei la 31 decembrie 2021). Scăderea datoriilor cu redevența s-a datorat scăderii prețului redevenței pentru anumite categorii de clienți prevăzute în OUG nr. 27/2022. Cu toate acestea scăderea a fost anulată de introducerea în anul 2022 a contribuției pentru fondul de solidaritate, suma aferentă anului 2022 fiind de 995,65 milioane lei.

CAPITALURI ȘI REZERVE

Capitalurile proprii ale Grupului au crescut cu 26,53%. Modificările în capitalurile proprii din anul 2022, respectiv, anul 2021 sunt prezentate mai jos:

	(mii lei)				
Descriere	Capital social	Rezervă legală	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2022	385.422	85.250	2.913.725	5.596.756	8.981.153
Distribuire dividende	-	-	-	(1.464.605)	(1.464.605)
Majorare rezerve legale	-	5.044	-	(5.044)	-
Alocare la alte rezerve	-	-	540.227	(540.227)	-
Rezultatul anului	-	-	-	2.544.480	2.544.480
Rezerve din profit reinvestit	-	-	35.122	(35.122)	-
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	13.305	13.305
Sold la 31 decembrie 2022	385.422	90.294	3.489.074	6.109.543	10.074.333

(mii lei)

Descriere	Capital social	Rezervă legală	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	385.422	83.537	2.168.372	5.149.919	7.787.250
Distribuire dividende	-	-	-	(689.906)	(689.906)
Majorare rezerve legale	-	1.713	-	(1.713)	-
Alocare la alte rezerve	-	-	675.203	(675.203)	-
Rezultatul anului	-	-	-	1.914.987	1.914.987
Rezerve din profit reinvestit	-	-	70.150	(70.150)	-
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(31.178)	(31.178)
Sold la 31 decembrie 2021	385.422	85.250	2.913.725	5.596.756	8.981.153

Situația preliminară a fluxurilor de trezorerie consolidate (neauditată)

Fluxurile de trezorerie consolidate înregistrate în perioada ianuarie - decembrie 2022 și, respectiv, în perioada similară a anului 2021 se prezintă astfel:

(mii lei)

INDICATOR	2021	2022 p	Δ '22/'21 (%)
Fluxuri de numerar din activități operaționale			
Profitul net aferent anului	1.914.987	2.544.480	32,87
<i>Ajustări pentru:</i>			
Cheltuieli cu impozitul pe profit	242.264	602.180	148,65
Cotă parte din rezultatul asociaților	(85)	(2.350)	2.664,71
Cheltuieli cu dobânzile	557	5.627	910,23
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare	16.182	21.668	33,90
Venituri cu dobânzile	(58.403)	(176.979)	203,03
Pierderi din cedarea activelor imobilizate	(321)	451	n/a
Variația provizionului cu dezafectarea recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului	(20.750)	(75.652)	264,59
Variația altor provizioane	68.578	111.564	62,68
Cheltuieli cu deprecierea activelor de explorare	37.046	66.447	79,36
Pierderi din proiecte de explorare	33	16	-51,52
Deprecierea netă a activelor imobilizate	184.943	74.726	-59,60
Forex	-	(453)	n/a
Cheltuieli cu amortizarea	463.783	408.938	-11,83
Amortizarea costului contractelor	1.626	773	-52,46
(Câștiguri)/Pierderi din investiții financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	10	0	n/a
Pierderi/(câștiguri) din creanțe comerciale și alte creanțe	(378.352)	55.765	n/a
Deprecierea netă a stocurilor	5.014	5.438	8,46
Venituri din datorii prescrise	(810)	(512)	-36,79
Venituri din subvenții	(9)	(7)	-22,22
Numerar generat din activități operaționale înainte de variația capitalului circulant	2.476.293	3.642.120	47,08
Variația capitalului circulant			
(Creștere)/Descreștere valoare stocuri	(64.913)	21.734	n/a
(Creștere)/Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(400.838)	(331.061)	-17,41
Creștere/(Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	790.347	540.644	-31,59

INDICATOR	2021	2022 p	Δ '22/'21 (%)
Numerar generat din activități operaționale	2.800.889	3.873.437	38,29
Dobândă plătită	(3)	(5.040)	167.900,00
Impozit pe profit plătit	(233.084)	(410.974)	76,32
Numerar net generat din activități operaționale	2.567.802	3.457.423	34,65
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Investiții în alte entități	(250)	-	n/a
Constituire depozite bancare și achiziție titluri de stat	(3.896.521)	(3.355.306)	-13,89
Depozite bancare și titluri de stat ajunse la scadență	5.463.332	3.669.504	-32,83
Dobânzi încasate	58.340	181.067	210,37
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	513	1.033	101,36
Încasări din cedarea altor investiții financiare	2	-	n/a
Plăți pentru achiziția ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited	-	(5.125.597)	n/a
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(340.695)	(409.802)	20,28
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(91.865)	(96.500)	5,05
Numerar net (utilizat)/generat în activități de investiții	1.192.856	(5.135.601)	n/a
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Împrumuturi contractate	-	1.606.475	n/a
Rambursare împrumuturi		(158.907)	n/a
Dividendele plătite	(690.027)	(1.463.984)	112,16
Subvenții primite	94.148	-	n/a
Plăți pentru datoriile din leasing	(1.280)	(1.936)	51,25
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(597.159)	(18.352)	-96,93
Creștere/(Descreștere) netă de numerar și echivalente de numerar	3.163.499	(1.696.530)	n/a
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	416.913	3.580.412	758,79
Numerar și echivalente de numerar la finalul anului	3.580.412	1.883.882	-47,38

DIRECTOR GENERAL
Răzvan POPESCU

DIRECTOR ECONOMIC
Gabriela TRÂNBIȚAȘ