

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

## RAPORT DE CONSTATARI EFECTIVE

Am efectuat procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra si care sunt enumerate mai jos („Procedurile”) cu privire la rapoartele curente ale S.N.G.N. ROMGAZ S.A. („Societatea”) catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („A.S.F.”) si Bursa de Valori Bucuresti („B.V.B.”) din 24 iulie 2015, 5 august 2015, 10 august 2015, 18 septembrie 2015, 1 octombrie 2015, 5 octombrie 2015, 12 octombrie 2015, 28 octombrie 2015, 30 octombrie 2015, 23 noiembrie 2015, 24 noiembrie 2015, 16 decembrie 2015 si 30 decembrie 2015 („Rapoartele”) in legatura cu contractele incheiate de catre Societate cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, a caror valoare individuala reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 euro („Contractele”), asa cum este prevazut in articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004 privind piata de capital si in conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul Comisiei Nationale de Valori Mobiliare („C.N.V.M”) 1/2006 modificat si completat prin Regulamentul nr. 11/2015 al A.S.F. privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare. Responsabilitatea intocmirii Rapoartelor revine conducerii Societatii. Misiunea noastra a fost efectuata in conformitate cu Standardul International de Servicii Conexe, aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite. Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a va sprijini pe dumneavoastra in evaluarea validitatii informatiilor prezentate in Rapoarte si sunt rezumate dupa cum urmeaza:

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

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse in Rapoartele emise in perioada 1 iulie 2015 – 31 decembrie 2015 si care au o valoare cumulata care reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 EUR. Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a raporta in conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul CNVM 1/2006 modificat si completat prin Regulamentul nr. 11/2015 al A.S.F.

Nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica daca Rapoartele includ toate contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, in perioada 1 iulie 2015 – 31 decembrie 2015 sau daca Rapoartele includ toate informatiile necesare ce trebuie raportate conform articolului nr. 225 al Legii nr. 297/2004.

Va raportam mai jos constatările noastre:

- a) In ceea ce priveste punctul 1, am obtinut Rapoartele semnate de catre conducerea Societatii;
- b) In ceea ce priveste punctul 2, am constatat ca toate Contractele raportate au fost aprobate de catre partile contractante si au fost incluse in Rapoartele respective;
- c) In ceea ce priveste punctul 3, am constatat ca Rapoartele includ informatii despre partile care au incheiat contractul, data incheierii si natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totala a contractului, precum si pretul contractului. De asemenea, am constatat ca aceste informatii prezentate in Rapoarte sunt in conformitate cu prevederile Contractelor raportate, cu exceptia valorii totale care este prezentata in rapoarte pentru urmatoarele contracte:
  - valoarea estimata in raportul curent din data de 28 octombrie 2015, pentru Contractul numarul 37 / 2015 incheiat cu S.N.T.G.N. Transgaz SA, pentru perioada 1 octombrie 2015 – 1 octombrie 2016, pe baza preturilor contractuale este de 118.494.311 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 28 octombrie 2015 pentru acest contract este de 121.094.839 RON (valoare cu TVA) ;
  - valoarea estimata in raportul curent din data de 24 noiembrie 2015 pentru Contractul numarul 32 / 18.11.2015 incheiat cu S.C. Electrocentrale Galati SA, pentru perioada 19-30 noiembrie 2015, pe baza preturilor contractuale este de 2.566.021 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 24 noiembrie 2015 pentru acest contract este de 2.452.814 RON (valoare cu TVA) ;
- d) In ceea ce priveste punctul 4, am discutat cu conducerea Societatii si am obtinut o intelegere asupra felului in care relatiile contractuale cu privire la Contractele raportate au fost incheiate. Am observat ca preturile convenite intre parti au fost acceptate de comun acord pe baza tipurilor de produse/servicii si a altor termeni si conditii.
- e) In ceea ce priveste punctul 5, am constatat, din discutiile cu conducerea, ca Societatea aplica aceleasi politici interne in relatiile contractuale cu entitatile afiliate ca si in relatiile cu ceilalti parteneri contractuali cu care Societatea nu se afla in relatii speciale.

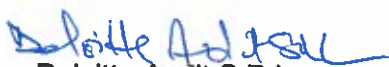
Pe baza procedurilor efectuate cu privire la Contractele raportate, în rapoartele curente din 24 iulie 2015, 5 august 2015, 10 august 2015, 18 septembrie 2015, 1 octombrie 2015, 5 octombrie 2015, 12 octombrie 2015, 28 octombrie 2015, 30 octombrie 2015, 23 noiembrie 2015, 24 noiembrie 2015, 16 decembrie 2015 și 30 decembrie 2015, nu am identificat cazuri în care:

- a) Contractele raportate nu sunt în conformitate cu contractele semnate;
- b) Contractele raportate nu au fost autorizate corespunzător de partile contractante;
- c) Contractele raportate nu includ informații despre partile care au încheiat contractul, data încheierii și natura contractului, descrierea obiectului acestuia, termenele și modalitățile de plată, respectiv valoarea totală a contractului;
- d) Preturile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate în contractele între părți.
- e) Societatea nu aplică aceleași politici interne în relațiile contractuale cu entitățile afiliate ca și în relațiile cu ceilalți parteneri contractuali cu care Societatea nu se află în relații speciale;

Datorită faptului că procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuat(a) în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire, noi nu exprimăm nici o asigurare asupra Rapoartelor.

Dacă am fi efectuat proceduri suplimentare, un audit sau o revizuire a situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire, alte aspecte care ar fi fost raportate către dumneavoastră ne-ar fi atras probabil atenția.

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, este întocmit pentru informarea dumneavoastră, și nu trebuie să fie folosit în oricare alt scop sau să fie distribuit oricărui alte părți, cu excepția A.S.F. și B.V.B. Acest raport se referă numai la elementele specificate mai sus și nu se extinde asupra nici uneia din situațiile financiare ale societății S.N.G.N. ROMGAZ S.A. considerate în ansamblul lor.

  
Deloitte Audit S.R.L.  
București, România  
20 ianuarie 2016