

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

RAPORT DE CONSTATARI EFECTIVE

Scopul raportului

Am efectuat procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra și care sunt enumerate mai jos („Procedurile”) cu privire la rapoartele curente ale S.N.G.N. ROMGAZ S.A. („Societatea”) către Autoritatea de Supraveghere Financiară („A.S.F.”) și Bursa de Valori București („B.V.B.”) din 9 ianuarie 2015, 19 ianuarie 2015, 26 ianuarie 2015, 29 ianuarie 2015, 3 februarie 2015, 5 februarie 2015, 17 februarie 2015, 26 martie 2015, 11 mai 2015, 29 mai 2015, 2 iunie 2015, 19 iunie 2015, 30 iunie 2015 („Rapoartele”) în legătura cu contractele încheiate de către Societate cu administratorii, angajații, acționarii care detin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, a caror valoare individuală reprezintă cel puțin echivalentul în lei a 50.000 euro („Contractele”), așa cum este prevăzut în articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004 privind piața de capital și în conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul CNVM 1/2006 modificat și completat prin Regulamentul nr. 6/2014 al A.S.F. privind emitentii și operațiunile cu valori mobiliare. Responsabilitatea întocmirii Rapoartelor revine conducerii Societății. Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional de Servicii Conexee, aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite. Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a vă sprijini pe dumneavoastra în evaluarea validității informațiilor prezentate în Rapoarte și sunt rezumate după cum urmează:

- 1) Am obținut Rapoartele semnate de către conducerea Societății;
- 2) Am obținut copii ale Contractelor și am verificat ca acestea au fost aprobate de către partile contractante și au fost incluse în Rapoartele respective;
- 3) Am verificat ca Rapoartele includ informații despre partile care au încheiat contractul, data încheierii și natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a contractului, precum și termenele și modalitățile de plată. De asemenea, am verificat ca aceste informații prezentate în Rapoarte sunt în conformitate cu prevederile Contractelor la care acestea se referă;
- 4) Prin discuții cu conducerea Societății, am obținut o înțelegere corespunzătoare asupra felului în care este stabilită relația contractuală pentru contractele raportate;
- 5) Am discutat cu conducerea Societății politicile interne ale Societății cu privire la contractele cu administratorii, angajații, acționarii care detin controlul, precum și cu entitățile afiliate cu acestea.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse în Rapoartele emise în perioada 1 ianuarie 2015 – 30 iunie 2015 și care au o valoare cumulată care reprezintă cel puțin echivalentul în lei a 50.000 EUR. Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a raporta în conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul CNVM 1/2006 modificat și completat prin Regulamentul nr. 6/2014 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 ianuarie 2015 – 30 iunie 2015 sau daca Rapoartele includ toate informatiile necesare ce trebuie raportate conform articolului nr. 225 al Legii nr. 297/2004.

Rezultatele procedurilor efectuate

Va raportam constatările noastre mai jos:

- 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 29 ianuarie 2015 pentru Actul Aditional numarul 4 la contractul numarul 2/2014, incheiat cu Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA, pentru perioada 1 ianuarie – 31 aprilie 2015, pe baza preturilor contractuale este de 17.997.833 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 29 ianuarie 2015 pentru acest contract este de 18.342.827 RON (valoare cu TVA);
 - valoarea estimata in raportul curent din data de 3 februarie 2015, pentru Actul Aditional numarul 19 la Contractul numarul 15/2009 incheiat cu SC Electrocentrale Bucuresti SA, pentru perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2015, pe baza preturilor contractuale este de 583.645.432 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 3 februarie 2015 pentru acest contract este de 580.828.772 RON (valoare cu TVA);
 - valoarea estimata in raportul curent din data de 5 februarie 2015, pentru Contractul numarul 15/2009 (inclusiv Actele Aditionale 18, 19 si 20) incheiat cu SC Electrocentrale Bucuresti SA, pentru perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2015, pe baza preturilor contractuale este de 591.896.967 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 5 februarie 2015 pentru acest contract este de 589.080.307 RON (valoare cu TVA);
 - valoarea estimata in raportul curent din data de 19 ianuarie 2015, pentru Actul Aditional numarul 1 la Contractul numarul 1/2014 incheiat cu SC Electrocentrale Constanta SA, pentru perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2015, pe baza preturilor contractuale este de 65.579.195 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 19 ianuarie 2015 pentru acest contract este de 65.282.956 RON (valoare cu TVA);
 - valoarea estimata in raportul curent din data de 3 februarie 2015, pentru Actul Aditional numarul 9 la Contractul numarul 4/2014 incheiat cu SC Electrocentrale Galati SA, pentru perioada 1-31 ianuarie 2015, pe baza preturilor contractuale este de 21.986.071 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 3 februarie 2015 pentru acest contract este de 21.312.009 RON (valoare cu TVA);

- valoarea estimata in raportul curent din data de 5 februarie 2015, pentru Contractul numarul 4/2014 (inclusiv Actele Aditionale numarul 9 si 10) incheiat cu SC Electrocentrale Galati SA, pentru perioada 1-31 ianuarie 2015, pe baza preturilor contractuale este de 22.324.346 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 5 februarie 2015 pentru acest contract este de 21.650.283 RON (valoare cu TVA);
 - valoarea estimata in raportul curent din data de 26 martie 2015, pentru Actul Aditional numarul 12 la Contractul numarul 4/2014 incheiat cu SC Electrocentrale Galati SA, pentru perioada 1-31 martie 2015, pe baza preturilor contractuale este de 17.316.937 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 26 martie 2015 pentru acest contract este de 17.207.860 RON (valoare cu TVA);
 - valoarea estimata in raportul curent din data de 29 mai 2015, pentru Contractul numarul 8284/07.05.2015 incheiat cu SNTGN Transgaz SA Medias, pentru perioada 16 aprilie 2015 – 15 aprilie 2016, pe baza preturilor contractuale este de 4.087.784 RON (valoare cu TVA), in timp ce valoarea estimata conform raportului curent din 29 mai 2015 pentru acest contract este de 3.296.600 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.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate cu privire la Contractele raportate, în rapoartele curente din 9 ianuarie 2015, 19 ianuarie 2015, 26 ianuarie 2015, 29 ianuarie 2015, 3 februarie 2015, 5 februarie 2015, 17 februarie 2015, 26 martie 2015, 11 mai 2015, 29 mai 2015, 2 iunie 2015, 19 iunie 2015, 30 iunie 2015, nu am identificat cazuri in care:

- a) Contractele raportate nu sunt in conformitate cu contractele semnate;
- b) Contractele raportate nu au fost autorizate corespunzator de partile contractante;
- c) Contractele raportate nu includ informatii despre partile care au incheiat contractul, data incheierii si natura contractului, descrierea obiectului acestuia, termenele si modalitatile de plata, respectiv valoarea totala a contractului;
- d) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.

Alte aspecte

Datorita faptului ca procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuat(a) in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau cu Standardele Internationale privind Misiunile de Revizuire, noi nu exprimam nici o asigurare asupra Rapoartelor.

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

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



Deloitte Audit S.R.L.

Bucuresti, Romania

20 iulie 2015