

NR. 2220/17.01.2023

**AVIZAT,
PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Dan Dragoș DRĂGAN**

CĂTRE,

**ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR
A SNGN ROMGAZ SA MEDIAȘ**

**Informare
privind Bugetul de venituri și cheltuieli CONSOLIDAT
al Grupului Romgaz pe anul 2023**

Elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli consolidat la nivel de Grup Romgaz pentru anul 2023 are la bază bugetele individuale ale SNGN Romgaz SA Mediaș (denumită în continuare societatea/societatea mamă) și cele două filiale: SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL (denumită în continuare - Depogaz/Filiala de Înmagazinare) și filiala Romgaz Black Sea Ltd. (denumită în continuare - Romgaz Black Sea), ajustate în vederea consolidării.

Prin Decizia ANRE nr. 151/22.01.2014, s-a modificat titularul Licenței de înmagazinare nr. 1942/22.01.2014 pentru desfășurarea activității de operare a sistemului de înmagazinare subterană a gazelor naturale, aceasta transferându-se de la SNGN Romgaz SA Mediaș la SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL.

Începând cu data de 1 aprilie 2018, activitatea de înmagazinare a gazelor naturale este preluată și desfășurată în cadrul Depogaz.

La data de 1 august 2022 a avut loc finalizarea tranzacției de achiziție a tuturor acțiunilor emise de ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited ("EMEPRL").

În urma acestei achiziții Romgaz a devenit acționar unic al EMEPRL, în prezent Romgaz Black Sea Limited, care deține 50% din drepturile dobândite și din obligațiile asumate prin Acordul Petrolier pentru zona de apă adâncă a perimetrului offshore XIX Neptun din Marea Neagră.

Astfel, începând cu data de 1 august 2022 SNGN Romgaz SA include în Bugetul de Venituri și Cheltuieli consolidat și Bugetul de Venituri și Cheltuieli al acestei filiale.

I. **Prezentarea principalilor indicatori ai bugetelor de venituri și cheltuieli individuale (ai fiecărei entități).**

În bugetele aprobate pentru anul 2023 s-a prevăzut transferul mijloacelor fixe Filialei de Înmagazinare începând cu 01 ianuarie 2024. Deci, atât Depogaz cât și societatea mamă au întocmit bugetul propriu de venituri și cheltuieli având în vedere încetarea, începând cu data de **1 ianuarie 2024**, a închirierii activelor specifice de la societatea mamă.

În anul 2024, efectul transferului de active este reflectat la societatea mamă în scăderea veniturilor (cu chiria), iar la filială se reflectă în scăderea cheltuielilor cu chiria plătită și creșterea cheltuielilor cu amortizarea. Menționăm că mijloacele fixe utilizate în activitatea de înmagazinare deținute de Romgaz, destinate transferului către Filiala de Înmagazinare, au fost înregistrate ca active circulante sub forma activelor deținute în vederea cedării și, ca urmare, în bugetul individual al societății mamă nu se amortizează. La întocmirea bugetului consolidat, aceste active generează amortizare deoarece la nivel de Grup aceste active au natura mijloacelor fixe.

Începând cu 1 august 2022 Romgaz finanțează activitatea de exploatare și efectuarea lucrărilor de investiție ale Romgaz Black Sea. În acest sens Romgaz acordă împrumuturi către Romgaz Black Sea cu rambursarea acestora după intrarea pe producție și înregistrarea de venituri din valorificarea gazelor. Procentul de dobândă aferent acestor împrumuturi este estimat la 10%/an în 2023 (ROBOR 12M + 1,74%).

Prezentăm în continuare indicatorii reprezentând veniturile, cheltuielile și rezultatul cuprinși în bugetele de venituri și cheltuieli ale celor trei entități:

Tab. 1

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE mii lei	Propuneri 2023 Romgaz	Propuneri 2023 Depogaz	Propuneri 2023 Romgaz Black Sea
0	1	2	3	4
1	VENITURI TOTALE, din care:	10 408 485	527 929	-
1.1.	Venituri din exploatare	10 324 398	526 579	-
1.2.	Venituri financiare	84 087	1 350	-
2	CHELTUIELI TOTALE	7 826 527	469 690	91 064
2.1.	Cheltuieli exploatare	7 603 029	469 690	50 969
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	964 019	341 194	30 022
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	4 181 777	18 402	1 144
C	Cheltuieli cu personalul	1 066 619	93 086	9 155
D	Alte cheltuieli de exploatare	1 390 613	17 007	10 648
2.2.	Cheltuieli financiare	223 499	-	40 095
3	REZULTAT BRUT	2 581 958	58 239	- 91 064

II Elemente care se consolidează între bugetele individuale în vederea obținerii bugetului de venituri și cheltuieli consolidat al grupului

Având în vedere că SNGN Romgaz SA Mediaș este acționar unic al Depogaz și al Romgaz Black Sea și că valorile mobiliare ale societății-mamă sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, este necesară consolidarea bugetelor de venituri și cheltuieli.

Consolidarea la nivelul grupului are scopul informării asupra indicatorilor care nu conțin tranzacțiile (veniturile/cheltuielile) care se înregistrează între societatea-mamă și filiale, tranzacții care influențează nivelul indicatorilor.

În vederea consolidării, se cumulează bugetele individuale (veniturile și cheltuielile), din care se elimină tranzacțiile în interiorul grupului, și anume cele între societatea-mamă și filiale, și se adaugă ajustările de consolidare.

Prezentăm în următorul tabel elementele (venituri/cheltuieli) care se elimină prin consolidare din bugetul de venituri și cheltuieli al grupului:

Tab.2

Mii lei	Venituri Romgaz	Cheltuieli Romgaz	Venituri Filiale Depogaz și Romgaz Black Sea	Cheltuieli Filiale Depogaz și Romgaz Black Sea	Total Venituri	Total cheltuieli
Servicii de înmagazinare gaze naturale		102 300	102 300		102 300	102 300
Închiriere active	103 483			103 483	103 483	103 483
Gaze naturale livrate pentru consum tehnologic	83 524			83 524	83 524	83 524
Servicii de transport	4 000			4 000	4 000	4 000
Alte servicii (apă, cheltuieli terți)	98			98	98	98
Dobânzi	39 846			39 846	39 846	39 846
TOTAL	230 952	102 300	102 300	230 952	333 251	333 251

Mii lei	Împrumuturi acordate de către Romgaz	Împrumuturi primite Romgaz Black Sea	Pentru finanțare activitatea de exploatare	Pentru finanțare investiții
Investiții	937 144	937 144	61 068	876 077

Ajustările conform IFRS care afectează bugetul consolidat constau în anularea dividendelor primite de la Depogaz și repunerea pe cheltuieli a amortizării

mijloacelor fixe deținute de Romgaz, închiriate către Depogaz. În contabilitatea Romgaz aceste mijloace fixe reprezintă active circulante sub forma activelor deținute pentru cedare care, conform IFRS, nu se amortizează. Din punctul de vedere al Grupului, însă, aceste active reprezintă mijloace fixe care generează amortizare. Menționăm că aceste ajustări afectează rezultatul brut al grupului Romgaz.

III. Bugetul de venituri și cheltuieli consolidat al grupului SNGN Romgaz SA Medias

În urma eliminării tranzacțiilor dintre societatea-mamă și filiale și adăugării celorlalte ajustări de consolidare, principalii indicatori din bugetul de venituri și cheltuieli consolidat al grupului sunt prezentați în tabelul următor:

Tab.3

Nr. crt.	SPECIFICATIE mii lei	Propuneri 2023 Romgaz	Propuneri 2023 Depogaz	Propuneri 2023 Romgaz Black Sea	Consolidări	Ajustări conf. IFRS	Total BVC 2023 consolidat
0	1	2	3	4	5(-)	6(+)	7=2+3+4- 5+6
1	VENITURI TOTALE, din care:	10 408 485	527 929	-	333 251	- 43 818	10 559 344
1.1.	Venituri din exploatare	10 324 398	526 579	-	293 406	-	10 557 571
1.2.	Venituri financiare	84 087	1 350	-	39 846	- 43 818	1 773
2	CHELTUIELI TOTALE, din care:	7 826 527	469 690	91 064	333 251	97 920	8 151 949
2.1.	Cheltuieli exploatare	7 603 029	469 690	50 969	293 406	97 920	7 928 202
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	964 019	341 194	30 022	293 406	-	1 041 830
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	4 181 777	18 402	1 144	-	-	4 201 323
C	Cheltuieli cu personalul	1 066 619	93 086	9 155	-	-	1 168 860
D	Alte cheltuieli de exploatare	1 390 613	17 007	10 648	-	97 920	1 516 189
2.2.	Cheltuieli financiare	223 499		40 095	39 846	-	223 748
3=1- 2	PROFIT BRUT	2 581 958	58 239	- 91 064		- 141 738	2 407 395
4	INVESTIȚII	2 298 900	72 500	736 199	937 144	-	2 170 455

În bugetul de venituri și cheltuieli individual al societății mamă, cheltuielile cu investițiile programate sunt în cuantum de 2.298.900 mii lei (inclusiv rambursările de credite), finanțate din surse proprii și Programul Național de Investiții.

În bugetul de venituri și cheltuieli al Depogaz, investițiile pentru anul 2023 sunt prevăzute în cuantum de 72.500 mii lei, sursele de finanțare a investițiilor fiind constituite astfel:

- din amortizare 13.808 mii lei,
- din profit an curent 21.569 mii lei,
- din rezerve ani anteriori 37.123 mii lei.

În bugetul de venituri și cheltuieli al Romgaz Black Sea, investițiile pentru anul 2023 sunt prevăzute în cuantum de 736.199 mii lei, sursele de finanțare a investițiilor fiind constituite din împrumuturi acordate de societatea mamă.

Bugetul consolidat al grupului, va fi prezentat spre informare, într-o formă simplificată (doar cu Anexa 1 BVC 2023 consolidat), Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a SNGN Romgaz SA Mediaș.

Anexăm:

Anexa 1 : Bugetul de Venituri și Cheltuieli - consolidat pe anul 2023;

Propunerea privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli consolidat - pe anul 2023, al grupului SNGN Romgaz SA Mediaș a fost prezentată Consiliului de Administratie, spre informare, în ședința din data de 16 ianuarie 2023.

Având în vedere cele de mai sus prezentăm spre informarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a SNGN Romgaz SA Mediaș, bugetul de Venituri și Cheltuieli consolidat - pe anul 2023, al grupului SNGN Romgaz SA Mediaș.

DIRECTOR GENERAL
Răzvan POPESCU

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela TRÂNBIȚAȘ

DIRECTOR DIRECȚIA CONTABILITATE,
Marius VEZA

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2023
CONSOLIDAT**

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propunere BVC 2023 Consolidat Grup Romgaz
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	10 559 344
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	10 557 571
		a) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	1 773
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	8 151 949
	1	Cheltuieli de exploatare (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	7 928 202
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	1 041 830
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	4 201 323
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din	10	1 168 860
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1 087 403
		C1 cheltuieli cu salariile	12	975 399
		C2 bonusuri	13	112 004
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	1 623
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	18 563
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	61 271
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	1 516 189
	2	Cheltuieli financiare	19	223 748
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	2 407 395
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	2 170 455

DIRECTOR GENERAL,
RĂZVAN POPESCU

DIRECTOR ECONOMIC,
GABRIELA TRÂNBÎȚAȘ

DIRECTOR DIRECȚIA
CONTABILITATE,
MARIUS VEZA