

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

RAPORT DE ASIGURARE INDEPENDENT EMIS IN CONFORMITATE CU REGULAMENTUL C.N.V.M. NR. 1/2006

Scopul raportului

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 1 si 15 iulie; 1 august; 19, 20, 26 si 30 septembrie; 3 octombrie; 1, 2, 3, 21, 22 si 25 noiembrie; 12 si 22 decembrie 2016 („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.”) nr. 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 pentru misiuni de asigurare (ISAE) 3300, Misiuni de asigurare, altele decat audituri, revizuirii de informatii financiare din perioade anterioare. Conform acestui standard, noi efectuam un numar suficient de proceduri, pe baza de esantioane, pentru a obtine o asigurare limitata cu privire la obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos. Avand in vedere ca aceste proceduri limitate nu sunt considerate un audit sau o revizuire a situatiilor financiare sau a oricaror parti ale acestora, date fiind limitările inerente ale acestor proceduri, nu dam nici o opinie de audit sau de revizuire limitata asupra acestora.

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 pretul contractului. 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 2016 – 31 decembrie 2016 si care au o valoare individuala 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 C.N.V.M. nr. 1/2006 modificat si completat prin Regulamentul nr. 11/2015 al A.S.F.

Noi 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 2016 – 31 decembrie 2016 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;
- 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, in rapoartele curente din 1 si 15 iulie; 1 august; 19, 20, 26 si 30 septembrie; 3 octombrie; 1, 2, 3, 21, 22 si 25 noiembrie; 12 si 22 decembrie 2016, 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 opinie asupra oricăror situații financiare ale Societății ca urmare a efectuării acestor proceduri.

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 ianuarie 2017