

**DEPARTAMENT ECONOMIC
NR. 10.642/01.04.2021****AVIZAT,
DIRECTOR GENERAL
Aristotel Marius JUDE****CĂTRE,****ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR
A SNGN ROMGAZ SA MEDIAȘ**

Informare
privind bugetul de venituri și cheltuieli al Grupului Romgaz pe anul 2021
-CONSOLIDAT-

Elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli la nivel de Grup Romgaz pentru anul 2021 este generată de schimbarea titularului Licenței de înmagazinare nr.1942/22.01.2014 - pentru desfășurarea activității de operare a sistemului de înmagazinare subterană a gazelor naturale acordată prin Decizia ANRE nr.151/22.01.2014, din SNGN Romgaz SA Mediaș (denumită în continuare - societatea) în **SNGN Romgaz SA- Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL** (denumită în continuare - filiala).

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

În această situație, este necesară consolidarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru grup, respectiv bugetul de venituri și cheltuieli al SNGN Romgaz SA Mediaș - individual și bugetul SNGN Romgaz SA- Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL.

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

În bugetele aprobate pentru anul 2021 s-a prevăzut transferul mijloacelor fixe Filialei de Înmagazinare începând cu 01 ianuarie 2022. Deci, atât Filiala cât și Societatea mamă au întocmit bugetul propriu de venituri și cheltuieli având în vedere încetarea, începând cu data de **1 ianuarie 2022** a închirierii activelor specifice de la societatea mamă. S-au avut la bază aprobările AGA - SNGN Romgaz SA Mediaș privind aportarea activelor către filială, cunoscute până la data prezentei, dar în care nu se precizează data la care se face acest aport și valoarea de aport. În vederea sincronizării celor două bugete și pentru consolidarea acestora, s-a avut în vedere și la bugetul individual al societății-mamă același termen de încetare a închirierii activelor.

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 faptul că mijloacele fixe utilizate în activitatea de înmagazinare deținute de Romgaz destinate transferului către la Filiala de înmagazinare au fost înregistrate ca active circulante sub forma activelor deținute în vederea cedării și ca urmare în bugetul individual al societății nu se amortizează. La întocmirea bugetului consolidat, această amortizare se ia în considerare deoarece la nivel de Grup aceste active au natura mijloacelor fixe.

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

Tab. 1

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE mii lei	Propuneri 2021 Romgaz	Propuneri 2021 Filială
0	1	2	3
1	VENITURI TOTALE, din care:	4 348 808	322 203
1.1.	Venituri din exploatare	4 303 880	321 703
1.2.	Venituri financiare	44 928	500
2	CHELTUIELI TOTALE	3 205 428	287 100
2.1.	Cheltuieli exploatare	3 185 631	287 100
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	692 380	190 580
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	743 620	11 921
C	Cheltuieli cu personalul	861 454	75 763
D	Alte cheltuieli de exploatare	888 176	8 835
2.2.	Cheltuieli financiare	19 798	
3	PROFIT BRUT	1 143 380	35 103

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

Având în vedere faptul că SNGN Romgaz SA Mediaș (societatea-mamă) este acționar unic la SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL și faptul că valorile mobiliare ale societății-mamă sunt admise spre tranzacționare pe o piață reglementată, este necesară consolidarea situațiilor financiare ale grupului și bugetelor de venituri și cheltuieli.

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

În vederea consolidării, se cumulează cele două bugete (veniturile și cheltuielile), din care se elimină tranzacțiile în interiorul grupului, și anume între societatea-mamă și filială și se adaugă ajustările conform IFRS.

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	Chelt. Romgaz	Venituri Filială	Cheltuieli Filială	Total Venituri	Total cheltuieli
Servicii de înmagazinare gaze naturale		60 338	60 338		60 338	60 338
Închiriere active	103 440			103 440	103 440	103 440
Gaze naturale livrate pentru consum tehnologic	12 806			12 806	12 806	12 806
Servicii de transport	3 000			3 000	3 000	3 000
Alte servicii (apă, terți)	443			443	443	443
TOTAL	119 690	60 338	60 338	119 690	180 027	180 027

Ajustările conform IFRS care se adună la bugetul consolidat constau în anularea dividendelor primite de la Filială și repunerea pe cheltuieli a amortizării mijloacelor fixe deținute de Romgaz închiriate către Filială. Pe bugetul individual al Romgaz aceste mijloace fixe nu se amortizează întrucât reprezintă active circulante sub forma activelor deținute pentru cedare și 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 diminuează 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 filială, 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.	SPECIFICAȚI E mii lei	Propunere BVC 2021 Romgaz	Propunere BVC 2021 Filială	Consoli - dări	Alte ajustări conf. IFRS	Total BVC 2021 consolidat
0	1	2	3	4	5	5=2+3-4+5
1	VENITURI TOTALE	4 348 808	322 203	180 027	- 30 838	4 460 145
1.1.	Venituri din exploatare	4 303 880	321 703	180 027		4 445 555
1.2.	Venituri financiare	44 928	500		- 30 838	14 590
2	CHELTUIELI TOTALE	3 205 428	287 100	180 027	97 560	3 410 061
2.1.	Cheltuieli exploatare	3 185 631	287 100	180 027	97 560	3 390 263
A	cheltuieli cu bunuri și servicii	692 380	190 580	180 027		702 934
B	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	743 620	11 921			755 542
C	cheltuieli cu personalul	861 454	75 763			937 217
D	alte cheltuieli de exploatare	888 176	8 835		97 560	994 572
2.2.	Cheltuieli financiare	19 798				19 798
3=1-2	PROFIT BRUT	1 143 380	35 103		- 128 398	1 050 084
4	Investiții	1 292 500	50 000			1 342 500

În bugetul de venituri și cheltuieli individual al societății mamă, cheltuielile de investiții programate sunt în cuantum de 1.292.500 mii lei, finanțate din surse proprii și Programul Național de Investiții.

În bugetul de venituri și cheltuieli al Filialei (Anexa 4), investițiile pentru anul 2021 sunt prevăzute în cuantum de 50.000 mii lei, sursele de finanțare a investițiilor fiind constituite astfel: din amortizare 7.087 mii lei, din profit an curent 12.312 mii lei și din rezerve ani anteriori 30.601 mii lei.

Anexăm:

Anexa 1 : Bugetul de Venituri și Cheltuieli - consolidat pe anul 2021;

Anexa 2 : Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021 al SNGN Romgaz SA Mediaș - individual - (pe formatul anexei 1 conf OMFP 3818/2019);

Anexa 3 : Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2021 al SNGN Romgaz SA- Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL (pe formatul anexei 1 conf OMFP 3818/2019).

Propunerea privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli consolidat - pe anul 2021, al grupului SNGN Romgaz SA Mediaș a fost prezentată Consiliului de Administrație, spre informare, în ședința din data de 30 martie 2021.

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 2021, al grupului SNGN Romgaz SA Mediaș.

**DIRECTOR ECONOMIC,
Răzvan POPESCU**

**DIRECTOR DIRECȚIA CONTABILITATE,
Marius VEZA**

**BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021
CONSOLIDAT**

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propunere BVC 2021 Consolidat Grup Romgaz
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	4 460 145
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	4 445 555
		a) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	14 590
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3 410 061
	1	Cheltuieli de exploatare (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	3 390 263
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	702 934
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	755 542
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din	10	937 217
		C0 Cheltuieli de natură salariaală(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	876 124
		C1 cheltuieli cu salariile	12	791 357
		C2 bonusuri	13	84 767
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	5 386
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	3 479
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	6 419
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	49 288
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	994 572
	2	Cheltuieli financiare	19	19 798
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	1 050 084
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	1 342 500

**DIRECTOR GENERAL,
ARISTOTEL MARIUS JUDE**

**DIRECTOR ECONOMIC,
RAZVAN POPESCU**

**DIRECTOR DIRECTIA CONTABILITATE,
MARIUS VEZA**

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021 INDIVIDUAL

mli lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri An 2021
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	4 348 808
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	4 303 880
		a) subvenții cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	44 928
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	3 205 428
	1	Cheltuieli de exploatare (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:	7	3 185 631
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	692 380
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	743 620
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	861 454
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	806 597
		C1 cheltuieli cu salariile	12	729 067
		C2 bonusuri	13	77 529
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	5 386
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	3 479
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	3 766
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	45 705
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	888 176
	2	Cheltuieli financiare	19	19 798
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	1 143 380
IV		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	200 408
		IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22	
		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23	23 142
		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	48
		ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	966 066
	1	Rezerve legale	27	
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	966 066
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	34 796

	INDICATORI	Nr. rd.	Propunerii An 2021
0	1	2	3
			4
8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	500 431
a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	350 302
b)	- dividende convenite bugetului local	36	
c)	- dividende convenite altor acționari	37	150 129
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	465 635
V	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	
V	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	
II	a) cheltuieli materiale	41	
	b) cheltuieli cu salariile	42	
	c) cheltuieli privind prestările de servicii	43	
	d) cheltuieli cu reclamă și publicitate	44	
	e) alte cheltuieli	45	
V	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	1 292 500
III	1 Alocații de la buget, din care:	47	
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
I	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	1 292 500
X	DATE DE FUNDAMENTARE		
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	5 718
2	Nr.mediu de salariați total	51	5 702
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	11 030
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	10 498
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mil lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	755
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	755
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (mii mc/ persoană)	56	
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	737
9	Plăți restante	58	
10	Creanțe restante	59	1 289 942

DIRECTOR GENERAL,
ARISTOTEL MARIUS JUDE

DIRECTOR ECONOMIC,
RAZVAN POPESCU

DIRECTOR DIRECTIA
CONTABILITATE,
MARIUS VEZA

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2021

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Propuneri 2021
0	1	2	3	5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	322,203
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	321,703
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	
	2	Venituri financiare	5	500
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	287,100
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	287,100
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	190,580
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	11,921
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	75,763
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	69,527
		C1 ch. cu salariile	12	62,290
		C2 bonusuri	13	7,237
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0
		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	2,653
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	3,583
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	8,835
	2	Cheltuieli financiare	19	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	35,103
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	5,825
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT	22	
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT	23	
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24	
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25	
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	29,278
	1	Rezerve legale	27	1,755
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31	
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32	27,523
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercitiul financiar de referință	33	2,900
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	15,212
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35	

		INDICATORI	Nr. rd.	Propunerii 2021
0	1	2	3	5
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	36	
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	37	15,212
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	12,312
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40	
	a)	cheltuieli materiale	41	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43	
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44	
	e)	alte cheltuieli	45	
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	50,000
	1	Alocații de la buget	47	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	50,000
X		DATE DE FUNDAMENTARE		
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	530
	2	Nr.mediu de salariați total	51	515
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	10,448
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	10,242
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	625
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	891
	9	Plăți restante	58	0
	10	Creanțe restante	59	1,300

*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

DIRECTOR GENERAL,
ing. VASILE CARȘTEA

ECONOMIC DIRECTOR,
ec. VIORICA IONESCU