

**Către:** Adunarea Generală a Acționarilor a S.N.G.N Romgaz S.A.  
**Referitor:** Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al SNGN Romgaz SA - consolidat

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

**Informare**  
**privind Bugetul de venituri și cheltuieli CONSOLIDAT**  
**al Grupului Romgaz pe anul 2024**

Elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli consolidat la nivel de Grup Romgaz pentru anul 2024 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 Romgaz Black Sea Ltd. (denumită în continuare - Romgaz Black Sea), ajustate în vederea consolidării.

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

Depogaz, Romgaz Black Sea și societatea mamă au întocmit fiecare bugetul propriu de venituri și cheltuieli pentru anii 2024-2026.

Mijloacele fixe utilizate în activitatea de înmagazinare deținute de Romgaz și închiriate filialei, 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 finanțare către Romgaz Black Sea și înregistrează venituri din dobânzi. Procentul de dobândă aferent contractelor de împrumut în vigoare este estimat la 7,5%/an. Începând cu luna iulie 2024 s-a prevăzut majorarea capitalului social al Romgaz Black Sea cu valoarea acestor împrumuturi.

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

Tab. 1

mii lei

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	Propuneri 2024 Romgaz	Propuneri 2024 Depogaz	Propuneri 2024 Romgaz Black Sea
0	1	2	3	3
1	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	<b>8.412.497</b>	<b>572.608</b>	<b>49.195</b>
1.1.	Venituri din exploatare	8.281.973	566.108	49.150
1.2.	Venituri financiare	130.524	6.500	45
2	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	<b>5.376.325</b>	<b>415.738</b>	<b>73.574</b>
2.1.	Cheltuieli exploatare	5.148.117	414.354	24.156
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	1.069.446	274.827	10.647
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.648.747	22.505	47
C	Cheltuieli cu personalul	1.099.331	94.476	12.417
D	Alte cheltuieli de exploatare	1.330.593	22.545	1.044
2.2.	Cheltuieli financiare	228.208	1.385	49.419
3=1-2	<b>PROFIT BRUT</b>	<b>3.036.172</b>	<b>156.870</b>	<b>-24.380</b>

## 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 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

Denumire	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	0	34.969	34.969	0	34.969	34.969
Închiriere active	84.701	0	0	84.701	84.701	84.701
Gaze naturale livrate pentru consum tehnologic	48.205	0	0	48.205	48.205	48.205
Servicii de transport	3.115	0	0	3.115	3.115	3.115
Alte servicii (apă, cheltuieli terți)	90	0	0	90	90	90
Dobânzi	49.396	0	0	49.396	49.396	49.396
<b>TOTAL</b>	<b>185.507</b>	<b>34.969</b>	<b>34.969</b>	<b>185.507</b>	<b>220.476</b>	<b>220.476</b>

mii lei	Finanțare acordată de către Romgaz	Finanțare primită Romgaz Black Sea	Pentru finanțare activitatea de exploatare	Pentru finanțare investiții
Investiții	3.293.274	3.293.274	28.804	3.264.470

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 Mediaș

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

mii lei

Nr. crt.	SPECIFICAȚIE	Propuneri 2024 Romgaz	Propuneri 2024 Depogaz	Propuneri 2024 Romgaz Black Sea	Consolidări	Ajustări conform IFRS	Total BVC 2024 consolidat
0	1	2	3	3	4	5	6=2+3-4+5
1	<b>VENITURI TOTALE, din care:</b>	8.412.497	572.608	49.195	220.476	-66.207	8.747.616
1.1.	Venituri din exploatare	8.281.973	566.108	49.150	171.081	0	8.726.150
1.2.	Venituri financiare	130.524	6.500	45	49.396	-66.207	21.466
2	<b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>	5.376.325	415.738	73.574	220.476	77.755	5.722.916
2.1.	Cheltuieli exploatare	5.148.117	414.354	24.156	171.081	77.755	5.493.301
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	1.069.446	274.827	10.647	171.081	0	1.183.840
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.648.747	22.505	47	0	0	1.671.298
C	Cheltuieli cu personalul	1.099.331	94.476	12.417	0	0	1.206.225
D	Alte cheltuieli de exploatare	1.330.593	22.545	1.044	0	77.755	1.431.938
2.2.	Cheltuieli financiare	228.208	1.385	49.419	49.396	0	229.615
3=1-2	<b>PROFIT BRUT</b>	3.036.172	156.870	-24.380	0	-143.962	3.024.700
4	<b>INVESTIȚII</b>	4.733.015	81.426	3.060.213		-3.293.274	4.581.380

În bugetul de venituri și cheltuieli individual al societății mamă pentru anul 2024, cheltuielile cu investițiile programate sunt în cuantum de 4.733.015 mii lei (inclusiv rambursările de credite), finanțate din surse proprii (2.217.055 mii lei), emisiune de obligațiuni de 2.500.000 mii lei și Programul Național de Investiții (15.960 mii lei).

În bugetul de venituri și cheltuieli al Depogaz, investițiile pentru anul 2024 sunt prevăzute în cuantum de 81.426 mii lei, sursele de finanțare a investițiilor fiind constituite astfel:

- din amortizare 19.000 mii lei,
- din profit an curent 53.477 mii lei,
- din rezerve ani anteriori 4.104 mii lei,
- din fonduri nerambursabile CEF 4.845 mii lei.

În bugetul de venituri și cheltuieli al Romgaz Black Sea, investițiile pentru anul 2024 sunt prevăzute în cuantum de 3.060.213 mii lei, sursele de finanțare a investițiilor fiind constituite din finanțare acordată de societatea mamă.

**Anexăm:**

Anexa 1 : Bugetul de Venituri și Cheltuieli - consolidat pentru anul 2024

Propunerea privind Bugetul de Venituri și Cheltuieli consolidat - pentru anul 2024, al grupului SNGN Romgaz SA Mediaș a fost prezentată Consiliului de Administrație, spre informare, în ședința din data de 29 ianuarie 2024.

*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 2024, al grupului SNGN Romgaz SA Mediaș.*

**DIRECTOR GENERAL,  
Răzvan POPESCU**

**DIRECTOR ECONOMIC,  
Gabriela TRÂNBIȚAȘ**

**DIRECTOR DIRECȚIA CONTABILITATE,  
Marius Leonte VEZA**

**Întocmit,  
ȘEF SERVICIU BUGETE, ANALIZE ECONOMICE  
Ionela Ghizela CHINDEA**

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2024 CONSOLIDAT

mii lei

0		1		2	Nr. rd.	3	4	Propunere BVC 2024 Consolidat Grup Romgaz
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)			1			8.747.616
	1	Venituri totale din exploatare, din care:			2			8.726.150
		a)	subvenții cf. prevederilor legale în vigoare		3			
		b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare		4			
	2	Venituri financiare			5			21.466
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)			6			5.722.916
	1	Cheltuieli de exploatare (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18), din care:			7			5.493.301
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii			8			1.183.840
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate			9			1.671.298
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:			10			1.206.225
		C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)		11			1.090.253
		C1	cheltuieli cu salariile		12			949.964
		C2	bonusuri		13			140.289
		C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:		14			37.974
			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal		15			36.209
		C4	cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete		16			16.597
		C5	cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator		17			61.400
		D. alte cheltuieli de exploatare			18			1.431.938
	2	Cheltuieli financiare			19			229.615
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)			20			3.024.700
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII			49			4.581.380

DIRECTOR GENERAL,

Răzvan POPESCU

DIRECTOR ECONOMIC,

Gabriela TRÂNBIȚAȘ

DIRECTOR DIRECȚIA CONTABILITATE,

Marius Leonte VEZA

ȘEF SERVICIU BUGETE ȘI ANALIZE ECONOMICE,

Ionela Ghizela CHINDEA