

Către: Adunarea Generală a Acționarilor a S.N.G.N Romgaz S.A.

Referitor: Bugetul consolidat de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al grupului SNGN Romgaz SA

AVIZAT,
PREȘEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
Dan Dragoș DRĂGAN

Informare
privind Bugetul consolidat de venituri și cheltuieli pentru anul 2025
al grupului Romgaz

Elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli consolidat la nivel de Grup Romgaz pentru anul 2025 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 Limited (denumită în continuare - Romgaz Black Sea), ajustate în vederea consolidării.

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

Depogaz, Romgaz Black Sea și societatea mamă au întocmit fiecare bugetul propriu de venituri și cheltuieli pentru anii 2025-2027.

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 efectuarea de către Romgaz Black Sea a lucrărilor de dezvoltare a perimetrului Neptun Deep, precum și activitatea operațională a acestei entități. 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 2025 Romgaz	Propuneri 2025 Depogaz	Propuneri 2025 Romgaz Black Sea
0	1	2	3	3
1	VENITURI TOTALE, din care:	7.605.666	587.491	420
1.1.	Venituri din exploatare	7.441.499	582.491	360
1.2.	Venituri financiare	164.167	5.000	60
2	CHELTUIELI TOTALE, din care:	4.908.603	446.722	14.659
2.1.	Cheltuieli exploatare	4.702.036	443.357	14.649
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	1.152.164	276.193	8.110
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.190.066	34.489	41
C	Cheltuieli cu personalul	1.208.752	101.689	6.611
D	Alte cheltuieli de exploatare	1.151.054	30.986	-112
2.2.	Cheltuieli financiare	206.568	3.365	10
3=1-2	PROFIT BRUT	2.697.063	140.769	-14.239

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, 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	Cheltuieli filiale	Total venituri	Total cheltuieli
	1	2	3	4	5=1+3	6=2+4
Servicii de înmagazinare gaze naturale	0	76.071	76.071	0	76.071	76.071
Închiriere active	84.365	0	0	84.365	84.365	84.365
Gaze naturale livrate pentru consum tehnologic	33.332	0	0	33.332	33.332	33.332
Servicii de transport	1.500	0	0	1.500	1.500	1.500
Alte servicii (apă, cheltuieli terți)	90	0	0	90	90	90
TOTAL	119.287	76.071	76.071	119.287	195.358	195.358

mii lei	Finanțare acordată de către Romgaz	Finanțare primită Romgaz Black Sea
Investiții	3.799.184	3.799.184

Ajustările conform IFRS care afectează bugetul consolidat constau în anularea dividendelor primite de la Depogaz și înregistrarea de cheltuieli cu amortizarea 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 2025 Romgaz	Propuneri 2025 Depogaz	Propuneri 2025 Romgaz Black Sea	Consolidări	Ajustări conform IFRS	Total BVC 2025 consolidat
0	1	2	3	3	4	5	6=2+3-4+5
1	VENITURI TOTALE, din care:	7.605.666	587.491	420	195.358	-100.878	7.897.341
1.1.	Venituri din exploatare	7.441.499	582.491	360	195.358	0	7.828.992
1.2.	Venituri financiare	164.167	5.000	60	0	-100.878	68.349
2	CHELTUIELI TOTALE, din care:	4.908.603	446.722	14.659	195.358	77.721	5.252.348
2.1.	Cheltuieli exploatare	4.702.036	443.357	14.649	195.358	77.721	5.042.405
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	1.152.164	276.193	8.110	195.358	0	1.241.108
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.190.066	34.489	41	0	0	1.224.596
C	Cheltuieli cu personalul	1.208.752	101.689	6.611	0	0	1.317.051
D	Alte cheltuieli de exploatare	1.151.054	30.986	-112	0	77.721	1.259.650
2.2.	Cheltuieli financiare	206.568	3.365	10	0	0	209.943
3=1-2	PROFIT BRUT	2.697.063	140.769	-14.239	0	-178.599	2.644.993
4	INVESTIȚII	5.414.432	198.873	3.818.484	0	-3.799.184	5.632.605

În bugetul de venituri și cheltuieli individual al societății mamă pentru anul 2025, cheltuielile cu investițiile programate sunt în cuantum de 5.414.432 mii lei (inclusiv rambursările de credite), finanțate din surse proprii (5.386.245 mii lei) și Programul Național de Investiții (28.187 mii lei). În bugetul de venituri și cheltuieli al Depogaz, investițiile pentru anul 2025 sunt prevăzute în cuantum de 198.873 mii lei, sursele de finanțare a investițiilor fiind constituite astfel:

- din amortizare 27.500 mii lei,
- din profit an curent 9.373 mii lei,
- din rezerve ani anteriori 54.849 mii lei,
- din fonduri nerambursabile CEF 57.151 mii lei,
- din credite bancare 50.000 mii lei.

În bugetul de venituri și cheltuieli al Romgaz Black Sea, investițiile pentru anul 2025 sunt prevăzute în cuantum de 3.818.484 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 2025

Propunerea privind Bugetul consolidat de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al grupului SNGN Romgaz SA a fost prezentată Consiliului de Administrație, spre informare, în ședința din data de 12 martie 2025.

Având în vedere cele de mai sus prezentăm spre informarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a SNGN Romgaz SA Mediaș, bugetul consolidat de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al grupului SNGN Romgaz SA.

DIRECTOR GENERAL,
Răzvan POPESCU

DIRECTOR ECONOMIC,
Gabriela TRÂNBIȚAȘ

DIRECTOR DIRECȚIA CONTABILITATE,
Marius Leonte VEZA