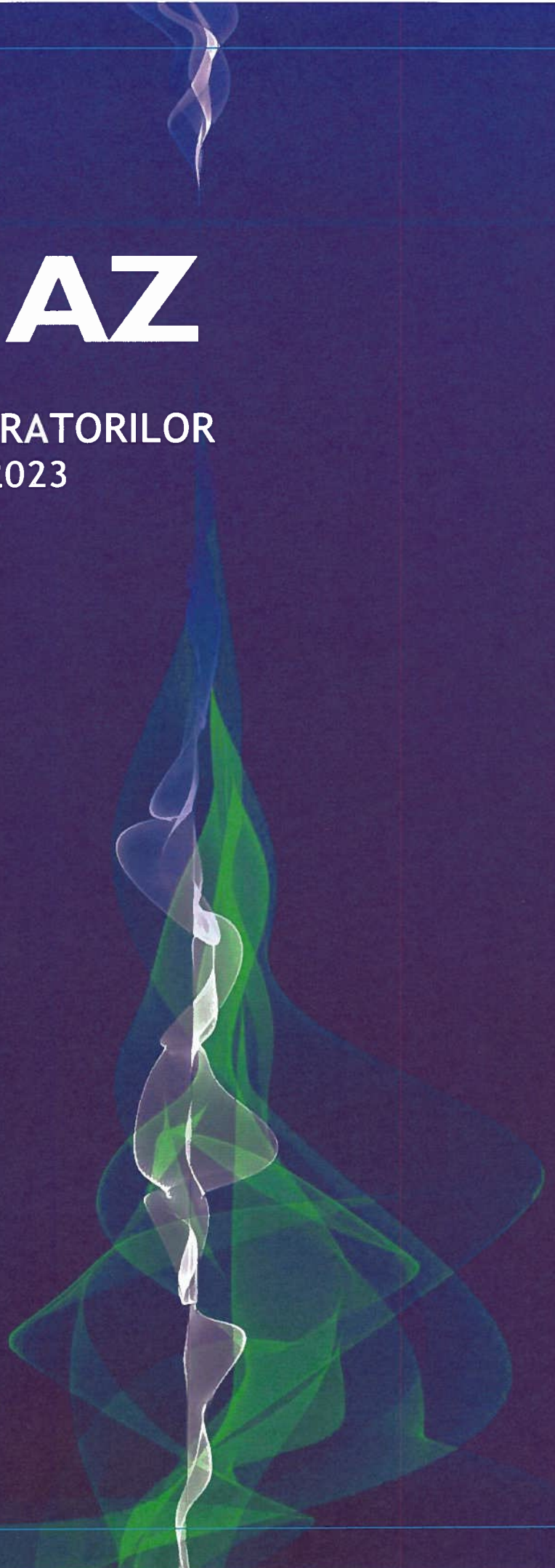
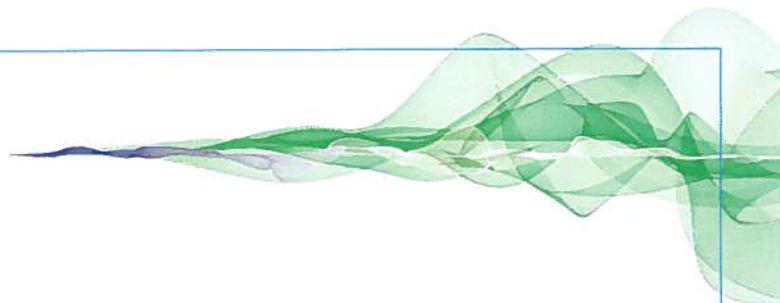




ROMGAZ

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
SEMESTRUL I 2023

romgaz.ro

**CUPRINS**

DATE DE IDENTIFICARE EMITENT ȘI RAPORT	3
I. SEMESTRUL I 2023 PE SCURT	4
1.1. Performanțele Grupului Romgaz	4
1.2. Evenimente importante	7
II. GRUPUL ROMGAZ PE SCURT	10
III. ANALIZA ACTIVITĂȚII GRUPULUI	22
3.1. Rezultate operaționale	22
3.2. Rezultate financiare consolidate.....	23
3.3. Activitatea investițională.....	24
IV. ALTE ASPECTE SEMNIFICATIVE	32
4.1. Prețuri și tarife	32
4.2. Litigii.....	36
4.3. Acte juridice încheiate în condițiile art.52 din OUG nr.109/2011	36
4.4. Principalele riscuri și incertitudini aferente Semestrului I 2023	36
4.5. Auditul public intern	37
4.6. Relația cu investitorii	38
4.7. Sponsorizări.....	39
V. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ CONSOLIDATĂ	40
5.1. Situația interimară a poziției financiare consolidate	40
5.2. Situația interimară a rezultatului global consolidat.....	42
5.3. Situația fluxurilor de trezorerie consolidate	45
VI. EXECUȚIA CONTRACTELOR DE MANDAT ALE ADMINISTRATORILOR ȘI DIRECTORILOR.....	47

DATE DE IDENTIFICARE EMITENT ȘI RAPORT

Baza raportului	<i>Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (art.67) și Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (Anexa nr.14), pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023 (Semestrul I al exercițiului financiar 2023)</i> <i>OUG nr.109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare - art.55 alin.(1)</i>
Data raportului	11 august 2023
Denumirea emitentului	Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" SA
Sediul social	Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș, nr.4, cod 551130, județul Sibiu
Telefon/fax	0040 374 401020 / 0040 269 846901
Web/E-mail	www.romgaz.ro / secretariat@romgaz.ro
Număr de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	J32/392/2001
Cod de înregistrare fiscală	RO14056826
Cod LEI (Legal Entity Identifier)	2549009R7KJ38D9RW354
Piața reglementată pe care se tranzacționează acțiunile societății	Bursa de Valori București (acțiuni) și Bursa de Valori din Londra (GDR-uri)
Capital social subscris și vărsat	385.422.400 lei
Principalele caracteristici ale acțiunilor	385.422.400 acțiuni cu o valoare nominală de 1 leu acțiunile sunt nominative, ordinare, indivizibile, emise în formă dematerializată și liber tranzacționabile de la data de 12 noiembrie 2013 sub simbolul SNG – pentru acțiuni și SNGR – pentru GDR-uri

I. SEMESTRUL I 2023 PE SCURT

1.1. Performanțele Grupului Romgaz¹

Performanțele operaționale și financiare ale Grupului Romgaz realizate în Semestrul I 2023 (SI 2023) se mențin la niveluri ridicate.

Consumul de gaze naturale la nivel național în primele 6 luni ale anului 2023 a înregistrat o scădere față de perioada similară a anului anterior de aprox.12,4%, iar livrările Romgaz au scăzut cu 5,7%. Astfel, *cota de piață*² a Romgaz este de 47,8%, cu 3,4% mai mare decât cota deținută în perioada similară a anului trecut.

Producția de gaze naturale, realizată în primele șase luni ale anului 2023, a fost de 2.383,3 mil.mc, ceea ce înseamnă un declin de producție de 5,2% raportat la producția înregistrată în Semestrul I al anului 2022.

Producția de energie electrică a Romgaz a fost de 497,579 GWh, fiind cu 47,08 GWh mai mică decât cea realizată în perioada similară a anului 2022 (-8,64%). Cu această producție Romgaz deține o cotă de piață de 1,69%³.

Profitul net consolidat pe acțiune (EPS) a fost de 4,4 lei.

Marjele principalelor indicatori de rentabilitate la SI 2023: profitul net consolidat (34,42%), EBIT consolidat (59,19%) și EBITDA consolidat (64,52%) au înregistrat majorări semnificative față de cele înregistrate în Semestrul I 2022 (23,02%; 26,19 și respectiv 29,12%). Creșterile sunt datorate unui nivel mai redus al cheltuielilor cu redevența (290,1 milioane lei în SI 2023 față de 917,1 milioane lei în SI 2022) și al celor cu impozitul pe veniturile suplimentare din activitatea de vânzare a gazelor naturale (645,1 milioane lei în SI 2023, față de 3.607,3 milioane lei în SI 2022), ca urmare a aplicării prevederilor OUG nr.27/2022⁴. Potrivit acestei ordonanțe, cantitățile de gaze naturale vândute la prețul de 150 lei/MWh sunt exceptate de la plata impozitului pe venitul suplimentar, iar redevența este calculată și plătită la acest preț, nu a celui de referință comunicat lunar de Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

Rezultate financiare relevante (consolidate)

milioane lei							
T2 2022	T1 2023	T2 2023	Δ T2 (%)	Indicatori principali	SI 2022	SI 2023	Δ SI (%)
3.570,3	2.909,0	1.988,3	-44,31	Cifra de afaceri (CA)	7.496,0	4.897,3	-34,67
3.680,1	2.984,5	2.141,2	-41,82	Venituri	7.604,5	5.125,6	-32,60
2.792,5	1.199,5	921,9	-66,99	Cheltuieli	5.547,5	2.121,5	-61,76
0,3	0,5	1,1	266,67	Cota parte din rezultatul asociaților	0,2	1,6	700,00
887,9	1.785,5	1.220,3	37,44	Profit brut	2.057,3	3.005,7	46,10
141,6	815,5	504,6	256,36	Impozit pe profit	331,3	1.320,1	298,46
746,3	970,0	715,6	-4,11	Profit net	1.725,9	1.685,6	-2,34
825,7	1.742,4	1.156,1	40,01	EBIT	1.963,2	2.898,6	47,65
956,2	1.882,4	1.277,2	33,57	EBITDA	2.182,7	3.159,6	44,76
1,9	2,5	1,9	-4,11	Profit pe acțiune (EPS) (lei)	4,5	4,4	-2,34
20,90	33,34	35,99	72,18	Rata profitului net (% din CA)	23,02	34,42	49,49
23,13	59,90	58,15	151,42	Rata EBIT (% din CA)	26,19	59,19	125,99

¹ Grupul Romgaz este format din SNGN Romgaz SA („Societatea”/„Romgaz”) ca societate mamă și filialele deținute integral de SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL („Depogaz”) și Romgaz Black Sea Limited.

² Cota de piață este calculată ca pondere a livrărilor Romgaz în consumul total de gaze naturale la nivel național.

³ Sursa: CNTEE Transelectrica SA.

⁴ Ordonanța de Urgență nr.27 din 18 martie 2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, cu modificările și completările ulterioare.

T2 2022	T1 2023	T2 2023	Δ T2 (%)	Indicatori principali	SI 2022	SI 2023	Δ SI (%)
26,78	64,71	64,24	139,85	Rata EBITDA (% din CA)	29,12	64,52	121,57
5.884	5.943	5.944	1,02	Număr de angajați la sfârșitul perioadei	5.884	5.944	1,02

Cifrele din tabelul de mai sus sunt rotunjite, prin urmare pot rezulta mici diferențe la reconciliere.

Notă: în venituri și cheltuieli nu sunt cuprinse cele aferente producției de imobilizări efectuate în regie proprie.

Sintetic, principalii indicatori ai Grupului în SI 2023 se prezintă astfel:

- **Veniturile totale** sunt mai mici în SI 2023 cu 2.478,9 milioane lei, înregistrând o scădere de 32,6%, ca urmare a următorilor factori:
 - diminuarea cifrei de afaceri din vânzarea gazelor naturale (4.283,68 milioane lei în SI 2023 față de 6.694,78 milioane lei în SI 2022); cantitatea livrată a fost cu 5,5% mai mică decât în SI 2022, un efect important în diminuarea cu 36,01% a cifrei de afaceri din vânzarea gazelor naturale având obligația impusă de OUG nr.27/2022 prin care Romgaz a fost nevoită să vândă cea mai mare parte a producției la preț reglementat de 150 lei/MWh (86,16% din livrările SI 2023 (21,22 TWh) au fost la preț reglementat, comparativ cu SI 2022, când doar 4,23% din livrări (1,10 TWh) au fost la preț reglementat);
 - cifra de afaceri din vânzarea de energie electrică a înregistrat, de asemenea, o diminuare (200,40 milioane lei în SI 2023 față de 498,58 milioane lei în SI 2022). Începând cu anul 2023, Romgaz este nevoită să vândă aproape toată energia electrică produsă la prețul de 450 lei/MWh, conform prevederilor OUG nr.27/2022;
 - cifra de afaceri aferentă serviciilor de înmagazinare a înregistrat o majorare de 59,84% (287,29 milioane lei în SI 2023, față de 179,74 milioane lei în SI 2022), în principal datorită creșterii capacității rezervate de clienți pentru înmagazinarea gazelor naturale;
- **Cheltuielile totale** au scăzut în SI 2023 cu 61,76% (-3.426,00 milioane lei), în principal datorită diminuării impozitului pe veniturile suplimentare aferente gazelor naturale (-2.962,16 milioane lei) și a cheltuielilor cu redevența (-627,05 milioane lei);
- Creșterea **profitului brut consolidat** cu 46,10% față de nivelul înregistrat în SI 2022 a fost anulată de impozitul pe profit. Impozitul pe profit include contribuția de solidaritate introdusă la finalul anului 2022, în SI 2023 înregistrându-se o cheltuială cu această contribuție de 970,92 milioane lei;
- **Profitul net consolidat** de 1.685,64 milioane lei, a fost mai mic cu 2,34%, respectiv cu 40,30 milioane lei, comparativ cu perioada similară a anului anterior;
- **Productivitatea muncii** a scăzut comparativ cu perioada anterioară, de la 1.273,97 mii lei CA/angajat în SI 2022 la 823,91 mii lei CA/angajat în SI 2023 (-35,33%);
- **EPS** este de 4,4 lei, cu 2,34% mai mic decât cel înregistrat în SI 2022.

Rezultate operaționale

T2 2022	T1 2023	T2 2023	Δ T2 (%)	Indicatori principali	SI 2022	SI 2023	Δ SI (%)
1.207,9	1.236,7	1.146,6	-5,1	Gaz metan extras (mil.mc)	2.515,1	2.383,3	-5,2
83,8	88,5	78,6	-6,2	Redevență petrolieră (mil.mc)	176,5	167,1	-5,3
5.239	5.617	5.322	1,6	Producție condensat (tone)	10.607	10.939	-3,1
199,3	323,0	174,5	-12,4	Producție energie electrică (GWh)	544,7	497,6	-8,64
63,7	1.114,9	42,4	-33,4	Servicii de extracție gaze din depozite facturate (mil.mc)	1.090,1	1.157,3	6,2
702,2	45,4	814,3	16,0	Servicii de injecție gaze în depozite facturate (mil.mc)	781,0	859,7	10,1

Notă: informațiile nu sunt consolidate, respectiv includ și tranzacțiile între Romgaz și Depogaz.

Producția de gaze naturale înregistrată în SI 2023 a fost influențată de:

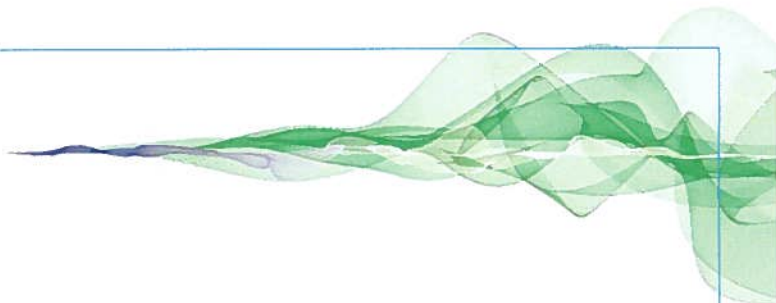
- ✓ declinul de producție specific activității de exploatare a zăcămintelor de hidrocarburi;
- ✓ efectuarea de programe de reparații și intervenții la sondele cu productivitate scăzută sau inactive;
- ✓ continuarea proiectelor de reabilitare a principalelor zăcăminte mature de gaze;
- ✓ implementarea de măsuri pentru optimizarea exploatării zăcămintelor de gaze naturale;
- ✓ finalizarea unor lucrări de investiții pentru extinderea infrastructurii productive și conectarea de noi sonde la această infrastructură.

Consumul de gaze naturale estimat la nivel național pentru SI 2023 a fost de 55,6 TWh, cu aproximativ 12,4% mai mic decât cel înregistrat în SI 2022, din care cca.8 TWh a fost acoperit cu gaze din import iar diferența de 47,6 TWh cu gaze din intern, la care Romgaz a participat cu livrări de 26,6 TWh, ceea ce reprezintă 47,8% din consumul național și 55,8% din consumul acoperit cu gaze din producția internă.

Cantitatea de energie electrică produsă este prezentată în tabelul de mai jos, evoluția acesteia fiind în strânsă legătură cu cererea de energie, evoluția prețurilor pe piețele concurențiale și activitățile de întreținere și reparație a instalațiilor și echipamentelor centralei.

MWh

	2022	2023	Variație
I	2	3	$4=(3-2)/2 \times 100$
Trimestrul 1	345.337	323.037	-6,46%
Trimestrul 2	199.323	174.542	-12,43%
Semestrul I	544.660	497.579	-8,64%



1.2. Evenimente importante

12 ianuarie 2023

A acționarii societății, prin Hotărârea nr.1, aprobă prelungirea duratei mandatului administratorilor provizorii numiți prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 7 din 13 septembrie 2022, cu două luni de la data expirării.

3 februarie 2023

Romgaz și Socar Trading, filiala companiei naționale petroliere a Republicii Azerbaidjan, au semnat un nou contract individual pentru livrarea de gaze naturale azere în România. Încheierea acestui document juridic reprezintă o continuare și consolidare a bunelor relații de cooperare dintre cele două companii și a relațiilor contractuale care au la bază un acord cadru încheiat în luna noiembrie 2022 pe termen nelimitat. Contractul prevede posibilitatea livrării unor cantități de până la 1 miliard mc până în 31 martie 2024, acest nou aranjament contractual deservind obiectivelor strategice de siguranță în aprovizionarea cu gaze naturale și de diversificare a surselor.

14 martie 2023

A acționarii societății, prin Hotărârea nr.5, desemnează ca membri ai Consiliului de Administrație al societății, pentru un mandat de 4 ani începând cu data de 16 martie 2023, următoarele persoane:

- Drăgan Dan Dragoș
- Jude Aristotel Marius
- Nuț Marius-Gabriel
- Brasla Răzvan
- Sorici Gheorghe Silvian
- Balazs Botond
- Stoian Elena-Lorena.

16 martie 2023

Romgaz Black Sea Ltd. a încheiat contractul cadru de transport pentru preluarea în Sistemul Național de Transport (SNT) a gazelor naturale ce vor fi exploatate din zăcămantul Neptun Deep. Contractul cadru de transport gaze naturale a fost încheiat cu operatorul sistemului național de transport gaze, SNTGN Transgaz SA, în urma derulării și încheierii cu succes a unui proces de rezervare de capacitate incrementală, în conformitate cu procedura aprobată de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei (ANRE).

Prin încheierea acestui contract, se rezervă capacitatea tehnică necesară pentru preluarea gazelor în SNT, fapt care va permite valorificarea pe piață a gazelor naturale din zăcămintele din perimetrul Neptun Deep. Contractul a fost încheiat pentru perioada septembrie 2026 - septembrie 2042.

20 martie 2023

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.28, îl numește pe domnul Drăgan Dan Dragoș în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație.

23 martie 2023

Consiliul de Administrație, prin Hotărârile nr.32, 33 și 34:

- aprobă prelungirea mandatului de Director General al Romgaz acordat domnului Popescu Răzvan, pentru o perioadă de 2 luni începând cu data de 19 aprilie 2023 până la data de 19 iunie 2023;
- aprobă prelungirea mandatului de Director General Adjunct al Romgaz acordat domnului Jude Aristotel Marius, pentru o perioadă de 2 luni începând cu data de 19 aprilie 2023 până la data de 19 iunie 2023;

- aprobă prelungirea mandatului de Director Economic al Romgaz acordat doamnei Trânbițaș Gabriela, pentru o perioadă de 2 luni începând cu data de 21 aprilie 2023 până la data de 21 iunie 2023.

28 martie 2023

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.35, aprobă declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de director general, director general adjunct și director economic în conformitate cu prevederile OUG nr.109/2011, cu modificările și completările ulterioare.

29 martie 2023

Consiliul de Administrație, prin Hotărârile nr.36 și 37:

- a) este de acord cu încheierea Contractului de Achiziție având ca obiect „*Finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune a obiectivului de investiții: Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine pe gaz*”, cu Duro Felguera S.A.;
- b) avizează încheierea unui Contract de Tranzacție între Romgaz și Duro Felguera S.A., cu scopul rezolvării unor diferențe între părți și a finalizării lucrărilor rămase de executat la CTE Iernut. Acesta va intra în vigoare în termen de 5 zile de la data îndeplinirii tuturor condițiilor suspensive prevăzute în acesta, una dintre aceste condiții fiind aprobarea Adunării Generale a Acționarilor Romgaz.

3 aprilie 2023

Romgaz încheie cu Duro Felguera S.A., Contractul de achiziție nr.40928/03.04.2023, având ca obiect „*Finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune a obiectivului de investiții: Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine cu gaze*”.

20 aprilie 2023

Acționarii societății, prin Hotărârea nr.6:

- aprobă majorarea plafonului de facilitare de credit prevăzut în Contractul de facilitare de credit nr.201812070225, cu 210 milioane lei, respectiv de la 420 milioane lei la 630 milioane lei;
- aprobă emiterea de instrumente de garanție pentru terțul garantat, respectiv pentru Romgaz Black Sea Limited, care acționează prin sucursala sa din România, Romgaz Black Sea Limited Nassau (Bahamas) Sucursala București.

15 mai 2023

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.55:

- numește pe domnul Popescu Răzvan în funcția de Director General al Romgaz, pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027;
- numește pe domnul Jude Aristotel Marius în funcția de Director General Adjunct al Romgaz, pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027;
- numește pe doamna Trânbițaș Gabriela în funcția de Director Economic al Romgaz, pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027.

18 mai 2023

Romgaz informează acționarii și investitorii asupra încheierii unui contract pentru servicii de Market Making pentru Emitent cu Raiffeisen Bank International AG, pentru o perioadă de 24 luni. Contractul este încheiat în conformitate cu prevederile stabilite de Bursa de Valori București cu privire la Market Maker-ul Emitentului, incluse în Codul BVB – Operator de piață și are în vedere creșterea lichidității acțiunilor societății.

20 iunie 2023

Consiliul de Administrație a emis acordul cu privire la adoptarea deciziei Asociatului Unic al Romgaz Black Sea Limited în raport cu aprobarea de către Romgaz Black Sea Limited, în

conformitate cu procedurile reglementate de Acordul de Operare în Comun pentru perimetrul XIX Neptun, zona de apă adâncă, a:

- a) Planului de Dezvoltare (studiul de evaluare a resurselor geologice și rezervelor de petrol) pentru structura Domino;
- b) Planului de Dezvoltare (studiul de evaluare a resurselor geologice și rezervelor de petrol) pentru structura Pelican Sud;
- c) transmiterii către Agenția Națională pentru Resurse Minerale a planurilor de dezvoltare menționate la lit. a) și b) de mai sus.

II. GRUPUL ROMGAZ PE SCURT

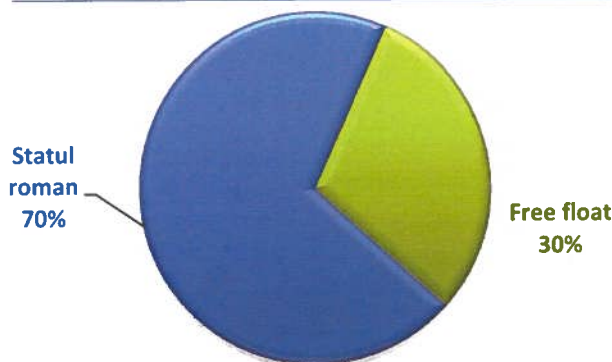
Activitățile desfășurate de Grupul Romgaz sunt următoarele:

- ✎ explorare-producție de gaze naturale (se desfășoară în cadrul Romgaz și al filialei Romgaz Black Sea Limited);
- ✎ înmagazinare subterană gaze naturale (se desfășoară în cadrul filialei Depogaz);
- ✎ furnizare de gaze naturale;
- ✎ operații speciale și servicii la sonde;
- ✎ servicii de mentenanță și transporturi;
- ✎ producție și furnizare energie electrică;
- ✎ distribuție de gaze naturale.

Structura acționariatului

La data de 30 iunie 2023 structura acționariatului SNGN Romgaz SA este următoarea:

	Număr acțiuni	%
Statul român ⁵	269.823.080	70,0071
Free float – total, din care:	115.599.320	29,9929
*persoane juridice	94.998.745	24,6480
*persoane fizice	20.600.575	5,3449
Total	385.422.400	100,0000



Organizarea societății

Organizarea societății corespunde unei structuri de tip ierarhic-funcțională, având un număr de șase niveluri ierarhice de la acționarii societății la personalul de execuție.

Societatea are în componența sa șase sucursale înființate atât pe baza principiului specificului activităților desfășurate cât și al teritorialității (sucursalele de producție gaze naturale), după cum urmează:

- Sucursala Mediaș;
- Sucursala Târgu Mureș;
- Sucursala de Intervenții, Reparații Capitale și Operații Speciale la Sonde Mediaș (SIRCOSS);
- Sucursala de Transport Tehnologic și Mentenanță Târgu Mureș (STTM);
- Sucursala de Producție Energie Electrică Iernut;
- Sucursala Drobeta-Turnu Severin.

⁵ Statul român prin *Ministerul Energiei*.

SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL (Depogaz)

Începând cu data de 1 aprilie 2018 a devenit operațională filiala care gestionează activitatea de înmagazinare a gazelor naturale cu denumirea SNGN Romgaz SA – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL.

Astfel, în baza Directivei 73/2009 a CE preluată în Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr.123/2012 (art.141), activitatea de înmagazinare este separată de SNGN Romgaz SA și se desfășoară în cadrul unui operator de înmagazinare, o filială, în care SNGN Romgaz SA este asociat unic.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 66.056.160 lei, fiind împărțit într-un număr de 6.605.616 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei/parte socială, aparținând în totalitate Romgaz.

Filiala a preluat operarea depozitelor de înmagazinare aflate în concesiunea SNGN Romgaz SA, operarea activelor care contribuie la desfășurarea activității aflate în proprietatea SNGN Romgaz SA și a preluat în totalitate personalul care desfășoară activitatea de înmagazinare.

Informații în legătură cu Filiala găsiți pe website-ul : <https://www.depogazploiesti.ro>.

Filiala Romgaz Black Sea Limited (RBS)

La data de 1 august 2022, Romgaz, în calitate de cumpărător, a încheiat contractul de vânzare-cumpărare a tuturor acțiunilor emise de ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited ("EMEPRL") cu ExxonMobil Exploration and Production Romania Holdings Limited, ExxonMobil Exploration and Production Romania (Domino) Limited, ExxonMobil Exploration and Production Romania (Pelican South) Limited, ExxonMobil Exploration and Production Romania (Califar) Limited și ExxonMobil Exploration and Production Romania (Nard) Limited, în calitate de vânzători.

Ca urmare a Hotărârii nr.9/22 septembrie 2022 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Romgaz, EMEPRL a fost redenumită Romgaz Black Sea Limited.

RBS este o companie care funcționează în conformitate cu legile Commonwealth din Bahamas. RBS deține 50% din drepturile dobândite și obligațiile asumate prin Acordul de concesiune pentru explorare, dezvoltare și exploatare petrolieră în perimetrul XIX Neptun, Zona de Apă Adâncă din Marea Neagră. OMV Petrom S.A. deține restul de 50% din aceste drepturi și obligații și începând cu data de 1 august 2022 are calitatea de operator al perimetrului.

Filiala RBS nu deține active sau interese și nu este parte la nici un acord de operare în comun, acord de exploatare, acord de împărțire a producției sau un acord similar, în afară de Acordul de concesiune pentru explorare, dezvoltare și exploatare petrolieră în perimetrul XIX Neptun, Zona de Apă Adâncă din Marea Neagră (proiectul Neptun Deep).

Activitatea proiectului Neptun Deep este desfășurată prin RBS Nassau (Bahamas) - Sucursala București. La acest moment în perimetrul Neptun Deep se desfășoară activități de explorare, precum și activități de pregătire a etapei de dezvoltare a zăcămintelor de gaze naturale descoperite cu caracter comercial.

Conducerea societății

CONDUCEREA ADMINISTRATIVĂ

Societatea este administrată de un consiliu de administrație format din 7 membri care, la data de **30 iunie 2023**, are următoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția în CA	Statut ^{*)}	Calificare profesională	Instituția unde lucrează
1	Drăgan Dan Dragoș	președinte	neexecutiv neindependent	economist	Ministerul Energiei
2	Jude Aristotel Marius	membru	executiv neindependent	jurist, MBA	SNGN Romgaz SA
3	Nuț Marius Gabriel	membru	neexecutiv independent	economist	SC Sanex SA și SC Lasselberger SA
4	Braslă Răzvan	membru	neexecutiv independent	economist	SC Blom Project Management SRL
5	Sorici Gheorghe Silvian	membru	neexecutiv independent	economist	SC Sobis Solutions SRL
6	Balazs Botond	membru	neexecutiv neindependent	jurist	SNGN Romgaz SA
7	Stoian Elena Lorena	membru	neexecutiv independent	jurist	SCA Stoian și Asociații

^{*)} - membrii Consiliului de Administrație au depus declarații de independență pe proprie răspundere, în conformitate cu prevederile Codului de Guvernare Corporativă al societății.

Administratorii societății au fost aleși în baza Hotărârii AGOA nr.5 din 14 martie 2023, pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 16 martie 2023.

În perioada 1 ianuarie – 14 martie 2023, Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția în CA	Statut ^{*)}	Calificare profesională	Instituția unde lucrează
1	Drăgan Dan Dragoș	președinte	neexecutiv neindependent	economist	Ministerul Energiei
2	Jude Aristotel Marius	membru	executiv neindependent	jurist, MBA	SNGN Romgaz SA
3	Simescu Nicolae Bogdan	membru	neexecutiv neindependent	inginer	SNGN Romgaz SA
4	Batog Cezar	membru	neexecutiv independent	economist	Publicis Groupe Romania
5	Balazs Botond	membru	neexecutiv neindependent	jurist	SNGN Romgaz SA
6	Sorici Gheorghe Silvian	membru	neexecutiv independent	economist	SC Sobis Solutions SRL
7	Metea Virgil Marius	membru	neexecutiv neindependent	inginer	SNGN Romgaz SA

CV-urile administratorilor sunt prezentate pe pagina de internet a societății la adresa www.romgaz.ro, secțiunea „Investitori – Guvernarea Corporativă – Structura Consiliului de Administrație”.

Comitetele consultative

În activitatea sa, Consiliul de Administrație este sprijinit de **trei comitete consultative**, după cum urmează:

- ✍ comitetul de nominalizare și remunerare,
- ✍ comitetul de audit și
- ✍ comitetul de strategie.

Structura comitetelor consultative la data de 30 iunie 2023 este următoarea:

- Comitetul de nominalizare și remunerare:

Sorici Gheorghe Silvan – președinte

Braslă Răzvan – membru

Drăgan Dan Dragoș – membru

- Comitetul de audit:

Sorici Gheorghe Silvan – președinte

Nuț Marius Gabriel – membru

Stoian Elena Lorena – membru

- Comitetul de strategie:

Balazs Botond – președinte

Braslă Răzvan – membru

Drăgan Dan Dragoș – membru

Jude Marius Aristotel – membru

Stoian Elena Lorena – membru.

Ședințele Consiliului de Administrație și ale comitetelor consultative

În cursul Semestrului I 2023 au fost organizate, cu respectarea prevederilor legale și statutare, un număr de **30 de ședințe** ale Consiliului de Administrație, dintre care:

- 26 ședințe au avut loc prin teleconferință;
- 4 ședințe au avut loc prin vot electronic.

Situația participării la ședințele Consiliului de Administrație:

Numele și prenumele	Numărul de ședințe pe perioada mandatului	P		AÎ		NP	
		nr.	%	nr.	%	nr.	%
Drăgan Dan Dragoș	30	30	100,0				
Sorici Gheorghe Silvan	30	29	96,7			1	3,3
Balazs Botond	30	29	96,7			1	3,3
Simescu Nicolae Bogdan	12	12	100,0				
Jude Aristotel Marius	30	28	93,3			2	6,7
Batog Cezar	12	12	100,0				
Metea Marius Virgil	12	11	91,7			1	8,3
Nuț Marius-Gabriel	18	18	100,0				
Braslă Răzvan	18	18	100,0				
Stoian Elena-Lorena	18	18	100,0				

unde:

P = participare;

AÎ = acordare de împuternicire;

NP = neparticipare.

Situația participării administratorilor la ședințele comitetelor consultative:

Comitetul de nominalizare și remunerare: 8 ședințe

Numele și prenumele	Participare efectivă
Drăgan Dan Dragoș	8
Sorici Gheorghe Silvan	8
Batog Cezar	1
Braslă Răzvan	7

Comitetul de audit: 5 ședințe

Numele și prenumele	Participare efectivă
Sorici Gheorghe Silvian	5
Simescu Nicolae Bogdan	3
Batog Cezar	3
Nuț Marius-Gabriel	2
Stoian Elena-Lorena	2

Comitetul de strategie: 1 ședință

Numele și prenumele	Participare efectivă
Drăgan Dan Dragoș	1
Sorici Gheorghe Silvian	1
Jude Aristotel Marius	1
Balazs Botond	1
Metea Marius Virgil	1

Ședințele Consiliului de Administrație s-au derulat conform ordinii de zi aprobate, principalele decizii luate având ca obiect următoarele:

- Avizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli individual, pentru anul 2023 al S.N.G.N. Romgaz S.A.;
- Aprobarea modificărilor și completărilor Regulamentului S.N.G.N. Romgaz S.A. privind valorificarea bunurilor scoase din funcțiune/declasate;
- Aprobarea Politicii de comercializare a gazelor naturale;
- Aprobarea modificării Manualului de politici contabile al Grupului S.N.G.N. Romgaz S.A.;
- Aprobarea publicării Raportului anual privind acțiunile de responsabilitate socială cu natură de sponsorizare/mecenat pentru anul 2022 pe pagina de internet a S.N.G.N. Romgaz S.A.;
- Aprobarea Raportului anual consolidat preliminar privind activitatea economico-financiară a grupului S.N.G.N. Romgaz S.A. pentru anul 2022;
- Aprobarea Raportului Consolidat al Administratorilor aferent anului 2022;
- Aprobarea Raportului privind plățile către guverne aferent anului 2022;
- Avizarea Situațiilor financiare anuale individuale ale S.N.G.N. Romgaz S.A. pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) însoțite de Raportul auditorului Independent Ernst&Young Assurance Services S.R.L.;
- Avizarea Situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului S.N.G.N. Romgaz S.A. pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) însoțite de Raportul auditorului Independent Ernst&Young Assurance Services S.R.L.;
- Aprobarea Raportului privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor din cadrul S.N.G.N. Romgaz S.A. aferent anului 2022;
- Avizarea încheierii Contractului de Tranzacție între Romgaz și Duro Felguera;
- Aprobarea scoaterii din funcțiune a mijloacelor fixe amortizate integral, neamortizate la nivelul semestrului II 2022;
- Aprobarea scoaterii din funcțiune a unor părți componente, înlocuite, aferente unor mijloace fixe amortizate/neamortizate, la nivelul semestrului II 2022;
- Aprobarea scoaterii din funcțiune a sondelor amortizate integral, neamortizate la nivelul semestrului II 2022;

- Aprobarea scoaterii din funcțiune a mijloacelor fixe amortizate integral, neamortizate la data de 31.12.2022, proprietate a S.N.G.N. Romgaz S.A. – Sediul și închiriate către S.N.G.N. Romgaz S.A. – F.I.G.N. Depogaz Ploiești S.R.L.;
- Aprobarea scoaterii din funcțiune a unor părți componente, înlocuite, aferente unor mijloace fixe amortizate/neamortizate la data de 31.12.2022, proprietate a S.N.G.N. Romgaz S.A. – Sediul și închiriate către S.N.G.N. Romgaz S.A. – F.I.G.N. Depogaz Ploiești S.R.L.;
- Aprobarea Regulilor și procedurilor Adunării Generale a Acționarilor S.N.G.N. Romgaz S.A.;
- Aprobarea Raportului trimestrial privind activitatea economico-financiară a Grupului Romgaz încheiat la 31.03.2023;
- Aprobarea situațiilor financiare consolidate simplificate încheiate la 31.03.2023 întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară;
- Aprobarea Raportului de evaluare a activității directorilor aferent anului 2022;
- Aprobarea îndeplinirii formalităților necesare dobândirii, de către S.N.G.N. Romgaz S.A., a calității de membru al Parteneriatului pentru Petrol și Gaz Metan (OGMP 2.0);
- Aprobă Raportul de Sustenabilitate al Grupului Romgaz aferent anului 2022.

În Semestrul I 2023 au avut loc 9 ședințe ordinare ale adunării generale a acționarilor societății, în care s-au pronunțat 9 hotărâri. Informații detaliate privind ședințele și materialele prezentate în cadrul acestora sunt publicate pe website-ul societății la secțiunea <https://www.romgaz.ro/adunarea-general-a-actionarilor>.

CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Director General (CEO)

Prin Hotărârea nr.78 din 23 noiembrie 2022, Consiliul de Administrație (CA) a numit pe domnul Popescu Răzvan în funcția de Director General pentru un mandat provizoriu de 4 luni începând cu data de 18 decembrie 2022 până în data de 18 aprilie 2023.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.32 din 23 martie 2023, a aprobat prelungirea mandatului de Director General acordat domnului Popescu Răzvan, pentru o perioadă de 2 luni, începând cu data de 19 aprilie 2023 până la 19 iunie 2023.

Prin Hotărârea nr.55 din 15 mai 2023, CA a numit pe domnul Popescu Răzvan în funcția de Director General al Romgaz, pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027.

Director General Adjunct (Deputy CEO)

Prin Hotărârea nr.78 din 23 noiembrie 2022, CA a numit pe domnul Jude Aristotel Marius în funcția de Director General Adjunct pentru un mandat provizoriu de 4 luni începând cu data de 18 decembrie 2022 până în data de 18 aprilie 2023.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.33 din 23 martie 2023, a aprobat prelungirea mandatului de Director General Adjunct acordat domnului Jude Aristotel Marius, pentru o perioadă de 2 luni, începând cu data de 19 aprilie 2023 până la 19 iunie 2023.

Prin Hotărârea nr.55 din 15 mai 2023, CA a numit pe domnul Jude Aristotel Marius în funcția de Director General Adjunct al Romgaz, pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027.

Director Economic (CFO)

Prin Hotărârea nr.85 din 20 decembrie 2022, CA a numit pe doamna Trânbițaș Gabriela în funcția de Director Economic pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 20 decembrie 2022 până în 20 aprilie 2023.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.34 din 23 martie 2023, a aprobat prelungirea mandatului de Director Economic acordat doamnei Trânbițaș Gabriela, pentru o perioadă de 2 luni, începând cu data de 21 aprilie 2023 până la 21 iunie 2023.

Prin Hotărârea nr.55 din 15 mai 2023, CA a numit-o pe doamna Trânbițaș Gabriela în funcția de Director Economic al Romgaz, pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027.

Celelalte persoane cu funcții de conducere din cadrul societății, cărora CA nu le-a delegat competențe de conducere, se regăsesc pe website-ul societății la link-ul de mai jos: <https://www.romgaz.ro/management>.

Alte persoane cu funcții de conducere, la data de 30 iunie 2023, cărora CA nu le-a delegat competențe de conducere:

Numele și prenumele	Funcția
ROMGAZ - sediu	
Chircă Robert Stelian	Director Divizia Explorare-Producție
Foidaș Ion	Director Direcția Producție
Grecu Marius Rareș	Director Direcția Resurse Umane
Veza Marius Leonte	Director Direcția Contabilitate
Bobar Andrei	Director Direcția Financiară
Păunescu Octavian Aurel	Director Direcția Explorare-Evaluare
Sasu Rodica	Director Direcția Suport Explorare-Producție
Sandu Valentin Mircea	Director Direcția Foraj
Boiarciuc Adrian	Director Direcția Tehnologia Informației
Lupă Leonard Ionuț	Director Direcția Achiziții
Chertes Viorel Claudiu	Director Direcția Reglementări
Moldovan Radu Costică	Director Direcția Comercializare Energie
Mareș Gabriela Elena	Director Direcția Strategie, Relații Internaționale, Fonduri Europene
Antal Francisc	Director Direcția Calitate, Mediu, S.U.I.
Hațegan Gheorghe	Director Direcția Tehnică
Sucursala Mediaș	
Totan Constantin Ioan	Director Sucursală
Achimeț Teodora Magdalena	Director Economic
Veress Tudoran Ladislau Adrian	Director producție
Man Ioan Ștefan	Director Tehnic
Sucursala Târgu Mureș	
Baciu Marius Tiberiu	Director Sucursală
Boșca Mihaela	Director Economic
Rusu Grațian	Director Producție
Roiban Claudiu	Director Tehnic
Sucursala Iernut	
Balazs Bela Atila	Director Sucursală
Hăjăgan Olimpiu Sorin	Director Economic
Oprea Maria Aurica	Director Comercial
Bircea Angela	Director Tehnic
SIRCOSS	
Rotar Dumitru Gheorghe	Director Sucursală
Bordeu Viorica	Director Economic
Gheorghiu Sorin	Director Tehnic
STTM	
Lucaci Emil	Director Sucursală
Ilinca Cristian Alexandru	Director Economic
Grosu Adrian Doru	Director Tehnic
Sucursala Drobeta	
Săceanu Constantin	Director Sucursală

Membrii conducerii executive a societății, cu excepția directorului general, directorului general adjunct și a directorului economic, sunt salariați ai societății, fiind angajați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată.

Personalul de conducere și de execuție este angajat, promovat și concediat de către directorul general, în baza atribuțiilor delegate de către Consiliul de Administrație.

Conducerea administrativă și executivă a **Filialei Depogaz** se regăsește pe website-ul acesteia la adresa: <https://www.depogazploiesti.ro/ro/despre-noi/conducere>.

Conducerea administrativă a **Filialei RBS** este asigurată de un consiliu de administrație format din 3 membri care, la data de 30 iunie 2023, are următoarea componență:

Nr. crt.	Numele și prenumele	Funcția în CA	Statut	Calificare profesională	Instituția unde lucrează
1	Rodica Sasu	președinte	neexecutiv	inginer geofizician	SNGN Romgaz SA
2	Robert Stelian Chircă	membru	neexecutiv	inginer	SNGN Romgaz SA
3	Tiberiu Andrei Novac	membru	neexecutiv	economist	SNGN Romgaz SA

Administratorii au fost aleși în baza Rezoluției asociatului unic nr.230131-3 din 31 ianuarie 2023, pentru un mandat de 4 luni, începând cu data de 3 februarie 2023. Ulterior, prin Rezoluția nr.230524-4 din 24 mai 2023, mandatele administratorilor au fost prelungite cu 2 luni, respectiv din data de 4 iunie 2023 până în data de 4 august 2023, inclusiv.

Prin Decizia nr.7 din 3 februarie 2023, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Alin Alexandru Știrbu în funcția de Director General și reprezentant legal al Societății, Director Sucursală și reprezentant legal al sucursalei Romgaz Black Sea Limited Nassau (Bahamas) Sucursala București pentru un mandat de 4 luni începând cu data de 3 februarie 2023 până în data de 3 iunie 2023. Prin Decizia nr.23 din 25 mai 2023, Consiliul de Administrație a aprobat prelungirea mandatului domnului Alin Alexandru Știrbu cu 2 luni, respectiv din data de 4 iunie 2023 până în data de 4 august 2023.

Resursele umane

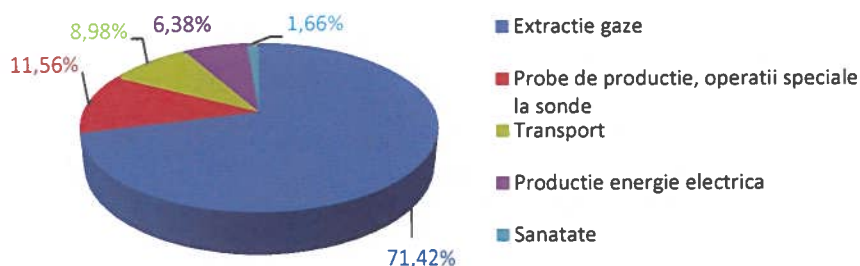
La data de 30 iunie 2023 Grupul Romgaz înregistra un număr de 5.944 angajați iar SNGN Romgaz SA un număr de 5.424 angajați.

În tabelul de mai jos este prezentată evoluția numărului de angajați în perioada 1 ianuarie 2020-30 iunie 2023:

Specificații	2020	2021	2022		SI 2023	
			Grupul Romgaz	SNGN Romgaz SA	Grupul Romgaz	SNGN Romgaz SA
Număr de angajați la începutul perioadei	6.251	6.188	5.863	5.363	5.971	5.453
Număr de persoane nou angajate	198	179	354	315	114	94
Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	261	504	246	225	141	123
Număr de angajați la sfârșitul perioadei	6.188	5.863	5.971	5.453	5.944	5.424

Structura angajaților *SNGN Romgaz SA* la finele perioadei de raportare:

a) pe activități



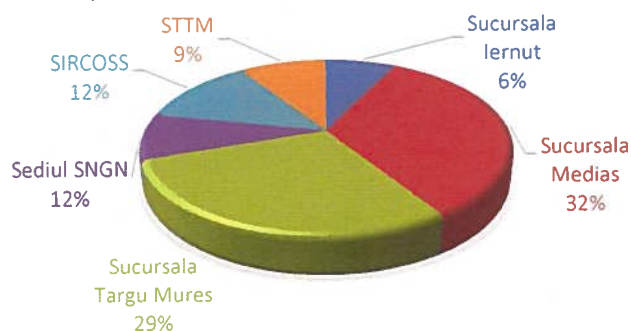
b) după nivelul de studii

- studii superioare 27,05%;
- studii medii 31,05%;
- școală de maiștri 2,16%;
- școală profesională 30,97%;
- studii generale diverse 8,77%;

c) pe categorii de vârstă

- sub 30 ani 5,49%;
- 30-40 ani 13,26%;
- 40-50 ani 28,69%;
- 50-60 ani 45,52%;
- peste 60 ani 7,04%;

d) pe sediu și sucursale



e) pe categorii

Entitatea	Muncitori	Maiștri	TESA	Total
1	2	3	4	5
Sediu	40		625	665
Sucursala Medias	1.358	81	294	1.733
Sucursala Târgu-Mureș	1.258	51	255	1.564
SIRCOS	460	48	119	627
STTM	363	15	109	487
Sucursala Iernut	218	31	97	346
Sucursala Drobeta Turnu Severin			2	2
TOTAL	3.697	226	1.501	5.424

Romgaz pe bursă

Începând cu data de 12 noiembrie 2013, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața reglementată administrată de BVB (Bursa de Valori București) – sub simbolul “*SNG*” și pe

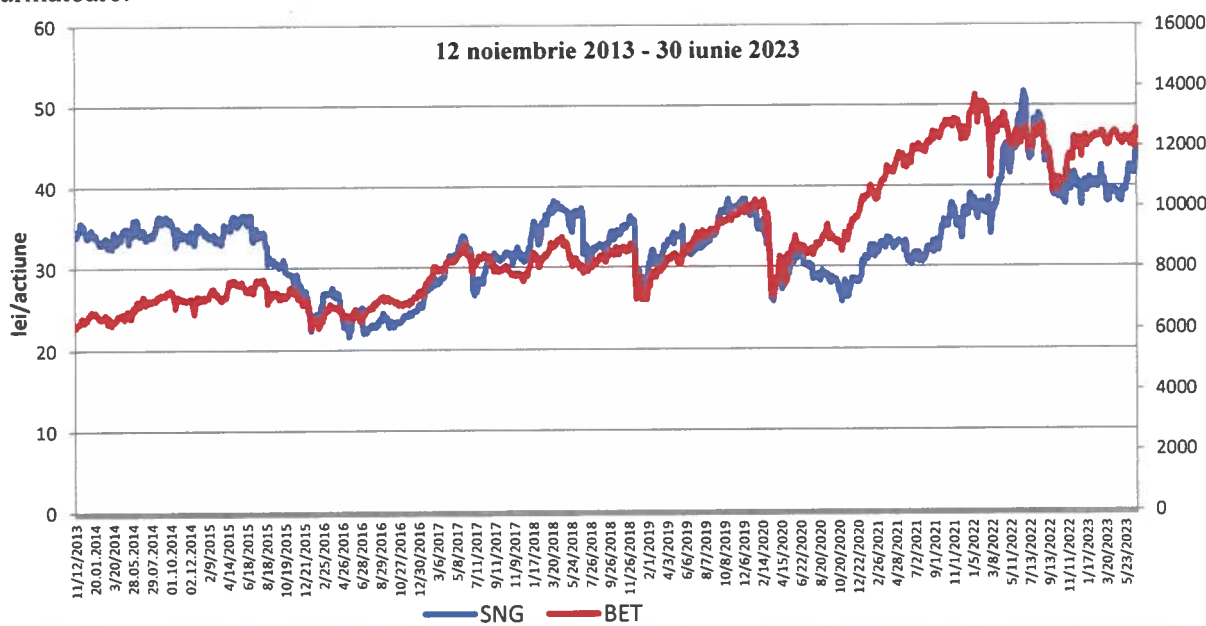
piața principală pentru instrumente financiare listate la LSE (London Stock Exchange), sub formă de Certificate de Depozit Globale (Global Depositary Receipts – GDR) emise de The Bank of New York Mellon - sub simbolul “**SNGR**”.

Romgaz este considerată o companie atractivă pentru investitori din perspectiva dividendului acordat acționarilor, a stabilității și perspectivelor de dezvoltare viitoare ale companiei, fapt reflectat și de evoluția prețurilor titlurilor de valoare ale Romgaz în perioada analizată.

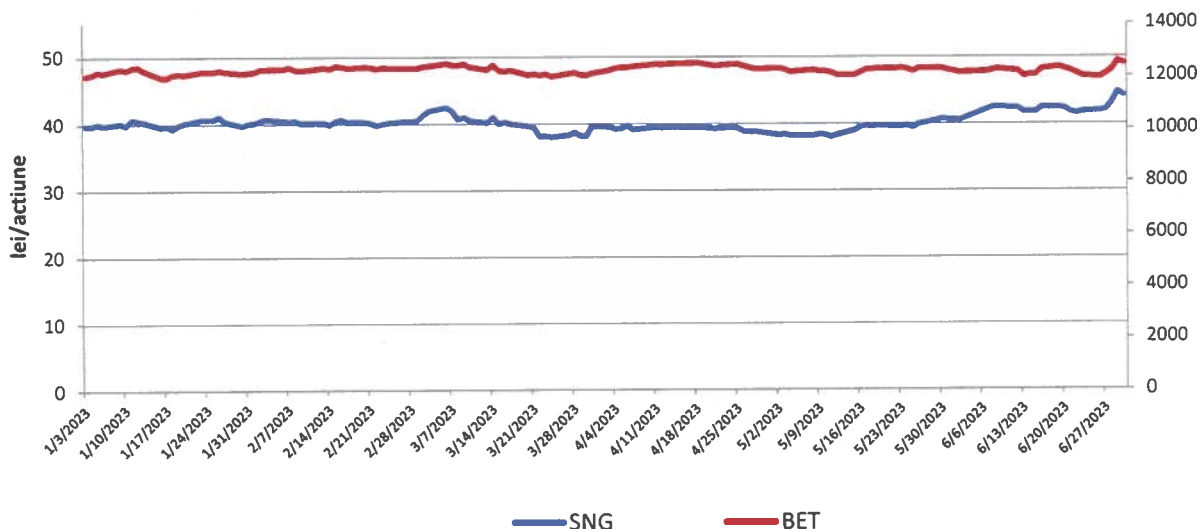
De la data listării societății și până în prezent, Romgaz este considerată o companie atractivă pentru investitori și ocupă un loc însemnat în topul emitenților locali, fiind inclusă în indicii de tranzacționare ai BVB la sfârșitul Semestrului I 2023, după cum urmează:

- Locul 2 după capitalizarea bursieră în topul emitenților din categoria Premium a BVB. Cu o capitalizare bursieră la 30 iunie 2023 de 17.054,94mil.lei, respectiv 3.436,14 mil.euro, Romgaz este a doua cea mai mare companie listată din România, fiind precedată de OMV Petrom cu o capitalizare de 31.155,83mil.lei (6.277,11 mil.euro);
- Locul 4 după valoarea totală a tranzacțiilor din semestrul I 2023 în topul emitenților din categoria Premium a BVB, cu 276,92 mil.lei;
- Ponderi de 9,43 % și 9,85% în indicele BET (top 20 emitenți) și respectiv BET-XT (top 30 emitenți), 29,46% în indicele BET-NG (energie și utilități) și 10,30% în indicele BET-TR (BET Total Return).

Evoluțiile cotațiilor acțiunilor Romgaz comparativ cu indicele BET, de la listare și până la 30 iunie 2023, respectiv pe primul semestru al anului 2023, sunt prezentate în figurile următoare:



3 ianuarie 2023 - 30 iunie 2023



În tabelul de mai jos este prezentată evoluția prețului de închidere și a capitalizării societății în ultima zi a primului semestru din anii 2021, 2022 și 2023:

	30 iunie 2021	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Număr de acțiuni	385.422.400	385.422.400	385.422.400
Preț de închidere (lei)	31,55	50,40	44,25
Capitalizare			
*milioane lei	12.160	19.425	17,055
milioane Euro	2.468	3.928	3.436 ^{)}

^{*)} – s-a folosit cursul de schimb stabilit de BNR și valabil pentru data de 30.06.2023, respectiv 4,963 lei/euro.

Prețul mediu de tranzacționare a acțiunilor Romgaz în Semestrul I 2023 a fost de 40,17 lei, înregistrând oscilații mai accentuate în trimestrul 2 comparativ cu trimestrul 1.

Cele mai importante evenimente ale perioadei care au influențat prețul acțiunii au fost: aprobarea de către Guvernul României a unui memorandum pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat de societățile cu capital majoritar de stat în anul 2022 sub formă de dividende (+), scăderea prețurilor de referință la gazele naturale în Europa sub pragul de 40 euro (43 USD) pentru un MWh, în condițiile în care vremea blândă a redus cererea (-), propunerea unui dividend net pe anul 2022 reprezentând 50% din profitul net de repartizat (-), încheierea a două contracte cu Duro Felguera S.A., în vederea finalizării construcției centralei termoelectrice noi de la Iernut (+), luarea deciziei finale de investiție pentru proiectul Neptun Deep și aprobarea planului de dezvoltare de către OMV Petrom și Romgaz (+), creșterea interesului investitorilor în acțiunile tranzacționate la Bursa de Valori București, ca urmare a demarării procesului de listare la bursă a societății Hidroelectrica la sfârșitul lunii iunie (+).

În ultima zi a semestrului, 30 iunie 2023, acțiunea Romgaz a înregistrat valoarea de 44,25 lei, cu 17,2% mai mare decât cea din ultima zi de tranzacționare a anului 2022. Totodată, prețul maxim al perioadei a fost realizat la sfârșitul lunii iunie, respectiv în data de 29 iunie 2023 (44,80 lei/acțiune), iar valoarea minimă a acțiunii, de 38 lei, a fost atinsă atât în Trimestrul 1 2023 (24 martie) cât și în Trimestrul 2 2023 (11 mai).

Prețul de tranzacționare a certificatelor de depozit globale (GDR), care au la bază acțiuni Romgaz, a avut o evoluție diferită față de cea a acțiunilor, în special în trimestrul 1. În trimestrul 2 s-au înregistrat creșteri și scăderi accentuate ale prețurilor, unele similare acțiunilor. Astfel, valoarea maximă a GDR-ului a fost realizată în ultima zi a semestrului, 30 iunie 2023: 9,90

USD (+23,75% comparativ cu finalul anului 2022), iar prețul minim a fost atins în data de 19 mai 2023: 7,95 USD.

Valoarea medie de tranzacționare a perioadei a fost 8,74 USD/GDR (echivalentul a 39,88 lei/GDR). În Semestrul I 2023, evoluția cursului de schimb lei/USD a avut o influență mai scăzută asupra prețului GDR-urilor echivalent în lei, oscilând doar cu 1,3% (-) față de sfârșitul anului 2022.

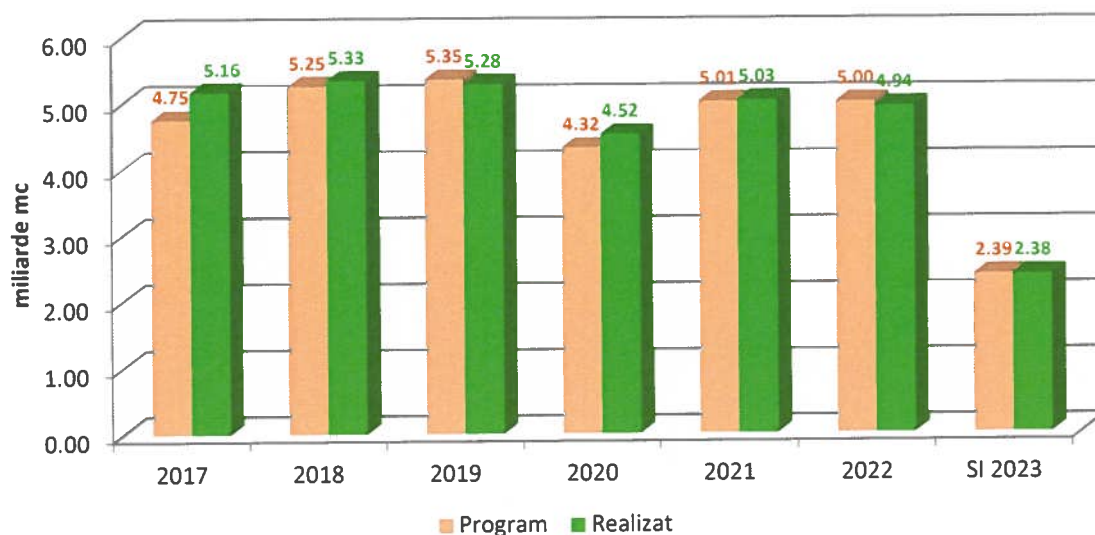
III. ANALIZA ACTIVITĂȚII GRUPULUI

3.1. Rezultate operaționale

O analiză retrospectivă relativă la volumele de gaze naturale produse în perioada 2017-2022 și Semestrul I 2023 este prezentată în cele ce urmează:

Specificații	2017	2018	2019	2020	2021	2022	SI 2023
1	2	3	4	5	6	7	8
Program (mil.mc)	4.750	5.250	5.350	4.315	5.010	5.000	2.386
Realizat (mil.mc)	5.158	5.333	5.277	4.520	5.029	4.936	2.383
Diferențe (Realizat vs Program)							
*mil.mc	408	83	-73	205	19	-64	-3
*%	108,6	101,6	98,6	104,7	100,4	98,7	99,9

În figura de mai jos este prezentată evoluția volumelor de gaze produse în perioada 2016-2021 și Semestrul I 2023, program versus realizări:



Analizând valorile aferente datelor de producție din graficul de mai sus se constată că volumele de gaze realizate au fost sensibil egale cu cele programate.

Pentru realizarea acestor volume de gaze naturale, un impact pozitiv l-au avut următorii factori:

- introducerea în exploatare de noi sonde provenite din activitatea de explorare geologică, care au adus în circuitul economic noile descoperiri comerciale de gaze naturale;
- continuarea proiectelor de reabilitare a producției de hidrocarburi derulate pe principalele zăcămintele mature de gaze;
- efectuarea de operații de reparație și intervenție în sonde, în urma cărora s-au reactivat o serie de sonde cu debite importante;
- optimizarea exploatarei sondelor prin aplicarea de metode moderne pentru eliminarea apei acumulate în talpă, prin implementarea de tehnologii minim invazive la operațiile de reparații și intervenție, prin monitorizarea parametrilor de funcționare cu echipamente moderne de măsurare a presiunilor și debitelor.

Cantitățile de gaze naturale extrase (extras brut), cantitățile de gaze livrate (extras net) și cantitățile de gaze injectate/extrase în/din depozitele de înmagazinare subterană în perioada ianuarie-iunie 2023, comparativ cu aceeași perioadă a anilor 2021 și 2022, sunt prezentate în tabelul de mai jos (mil.mc):

Nr. crt.	Specificații	SI 2021	SI 2022	SI 2023	Indici
0	1	2	3	4	5=4/3x100
1.	Gaze naturale extrase brut	2.519,2	2.515,1	2.383,3	94,8%
2.	Consum tehnologic	35,5	37,8	35,9	95,0%
3.	Gaze naturale extrase net (1.-2.)	2.483,7	2.477,3	2.347,4	94,8%
4.	Gaze proprii injectate în depozite	167,0	43,8	32,0	73,1%
5.	Gaze proprii extrase din depozite	378,7	202,9	143,8	70,9%
5.1.	Gaze vândute în depozit	0,0	0,0	22,7	-
6.	Diferențe din PCS-uri	3,3	1,2	0,7	58,3%
7.	Gaze naturale din producția proprie livrate (3.-4.+5.+5.1.-6.)	2.692,1	2.635,2	2.481,2	94,2%
8.	Gaze livrate la CTE Iernut și Cojocna din gaze Romgaz	55,5	164,5	147,1	89,4%
9.	Gaze naturale din producția proprie livrate în piață (7.-8.)	2.636,6	2.470,7	2.334,1	94,5%
10.	Gaze naturale din asocieri (Amromco - 50%)	22,7	10,4	7,9	76,0%
11.	Achiziții gaze din producția internă (inclusiv dezechilibre și gaze marfă)	63,6	0,7	7,7	1.100,0%
12.	Gaze naturale din producția internă valorificate (9.+10.+11.)	2.722,9	2.481,8	2.349,7	94,7%
13.	Gaze naturale din producția internă livrate (8.+12.)	2.778,4	2.646,3	2.496,8	94,4%
14.	Gaze din import livrate	0,0	0,0	0,0	0,0%
15.	Gaze livrate la Iernut și Cojocna din alte surse (inclusiv dezechilibre)	8,0	0,0	0,1	-
16.	Gaze naturale total livrat (13.+14.+15.)	2.786,4	2.646,3	2.496,9	94,4%
*	Servicii de extracție gaze din depozite facturate	1.420,7	1.090,1	1.157,3	106,2%
*	Servicii de injecție gaze în depozite facturate*)	559,0	781,0	859,7	110,1%

Notă: informațiile nu sunt consolidate, respectiv includ și tranzacțiile între Romgaz și Depogaz.

*) – reprezintă cantitățile de gaze aferente serviciilor de injecție facturate de către Filială.

Cantitatea de gaze livrată de Romgaz în Semestrul I 2023, reprezentând livrări către clienți și consumul din cadrul CTE Iernut, este mai mică cu 5,6% comparativ cu perioada similară a anului trecut.

3.2. Rezultate financiare consolidate

Veniturile Grupului provin din producția și livrarea de gaze naturale (producție și livrare gaze proprii, gaze aferente asocierilor în participațiune, livrare gaze achiziționate din import și de la alți producători interni), din prestarea serviciului de înmagazinare subterană a gazelor naturale, producția și furnizarea de energie electrică și alte servicii specifice.

					mii lei
Nr. crt.	Specificații	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023	Variație (2023/2022)
0	1	2	3	4	5=(4-3)/3x100
1	Venituri – total, din care:	2.258.201	7.604.493	5.125.640	-32,60%
	*venituri din exploatare	2.231.621	7.508.367	4.983.292	-33,63%
	*venituri financiare	26.580	96.126	142.348	48,08%
2	Cifra de afaceri	2.250.031	7.496.049	4.897.317	-34,67%
3	Cheltuieli – total, din care:	1.355.457	5.547.454	2.121.460	-61,76%
	*cheltuieli de exploatare	1.347.044	5.526.792	2.072.891	-62,49%
	*cheltuieli financiare	8.413	20.662	48.569	135,06%

Nr. crt.	Specificații	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023	Variație (2023/2022)
0	1	2	3	4	5=(4-3)/3x100
4	Cota parte din rezultatul asociaților	(809)	244	1.562	540,16
5	Profit brut	901.934	2.057.283	3.005.742	46,10%
6	Impozit pe profit	140.333	331.338	1.320.102	298,42%
7	Profit net	761.601	1.725.945	1.685.640	-2,34%

Notă: veniturile și cheltuielile nu conțin producția imobilizată.

Veniturile totale realizate în Semestrul I 2023 au fost mai mici decât cele realizate în Semestrul I 2022 cu 32,60%.

Rezultatele economico-financiare

Situația comparativă a rezultatelor economico-financiare consolidate este prezentată în tabelul de mai jos (mii lei):

Explicații	Semestrul I 2021	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023	Variație (2023/2022)
1	2	3	4	5=(4-3)/3x100
Rezultat din exploatare	884.577	1.981.575	2.910.401	46,87%
Rezultat financiar	18.167	75.464	93.779	24,27%
Cota parte din rezultatul asociaților	(809)	244	1.562	540,16%
Rezultat brut	901.934	2.057.283	3.005.742	46,10%
Impozit pe profit	140.333	331.338	1.320.102	298,42%
Rezultat net	761.601	1.725.945	1.685.640	-2,34%

Rezultatul net realizat în Semestrul I 2023, de 1.685.640 mii lei, este mai mic cu 2,34% decât cel realizat în aceeași perioadă a anului 2022.

3.3. Activitatea investițională

Investițiile joacă un rol deosebit în menținerea declinului producției, atât prin descoperirea de noi rezerve cât și prin îmbunătățirea gradului de recuperare actual prin reabilitarea, dezvoltarea și modernizarea facilităților existente.

La nivelul Semestrului I 2023, valoarea investițiilor realizate la nivelul **Grupului Romgaz** este de 340,62 mil.lei, reprezentând cca.63% din valoarea investițiilor programate, fără proiectul Neptun Deep.

Societatea a realizat în perioada 2020 – 30 iunie 2023 investiții în valoare de 6,95 mld.lei, astfel:

Perioada	2020	2021	2022	SI 2023	Total
Valoare (mii lei)	601.800	417.658	5.584.823	343.106	6.947.387

Pentru anul 2023, **Romgaz** și-a programat investiții în valoare de 1.973,9 milioane lei din care, pentru proiectul Neptun Deep este alocată suma de 936,7 milioane lei, iar programul pentru Semestrul I, fără proiectul Neptun Deep, este de 464,4 milioane lei și a realizat (fără proiectul Neptun Deep) 268,4 milioane lei, ceea ce reprezintă:

- 57,79% din investițiile planificate pentru Semestrul I 2023;
- 25,88% din Programului de investiții pentru anul 2023;
- 123,85% comparativ cu nivelul realizărilor înregistrate în Semestrul I 2022.

Investițiile au fost finanțate exclusiv din surse proprii.

Din punctul de vedere al realizărilor fizice aferente perioadei analizate, au fost finalizate obiectivele începute în anii precedenți, s-au derulat activitățile de pregătire (proiectare, obținere

terenuri, avize, acorduri, autorizații, proceduri de achiziții) pentru obiectivele noi și s-au executat lucrările de modernizare și reparații capitalizabile la sondele aflate în exploatare.

Aceste activități asigură premiza pentru înregistrarea realizărilor viitoare.

Comparativ cu perioada similară a anului precedent, situația realizărilor pe principalele capitole componente ale programului de investiții este prezentată în tabelul de mai jos:

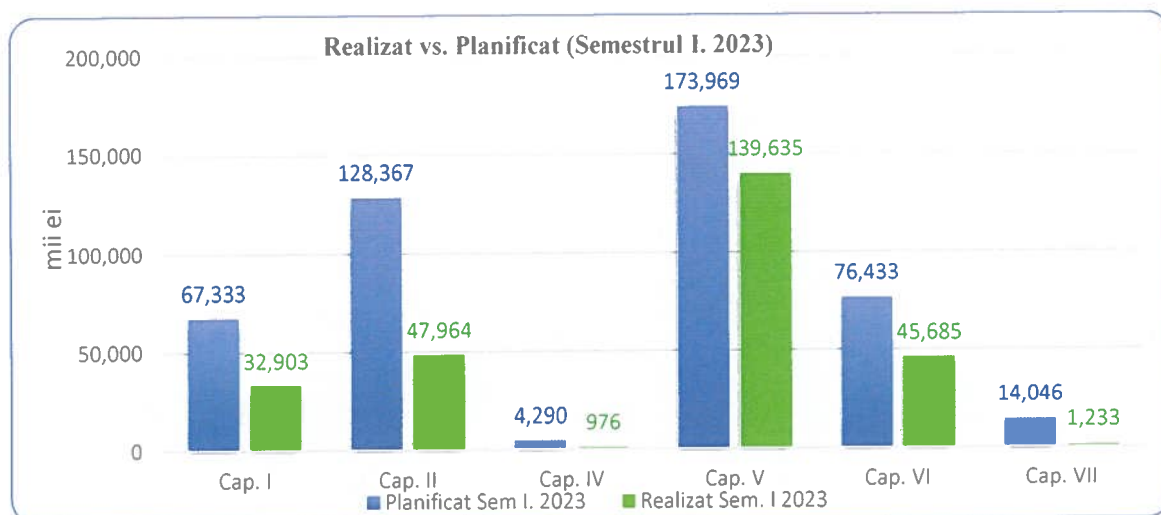
mii lei

Capitol investiții	Semestrul I 2022	Semestrul I 2023	%
1	2	3	4=3/2x100
I. Lucrări de explorare geologică pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale	56.171	32.903	58,58
II. Lucrări de foraj de exploatare, punere în producție sonde, infrastructură și utilități și producere energie electrică	37.739	47.964	127,09
IV. Lucrări de protecția mediului înconjurător	300	976	325,33
V. Retehnologizarea și modernizarea instalațiilor și echipamentelor din dotare	103.161	139.635	135,36
VI. Dotări și utilaje independente	18.554	45.685	246,23
VII. Cheltuieli pentru studii și proiecte	781	1.233	157,87
TOTAL	216.706	268.396	123,85

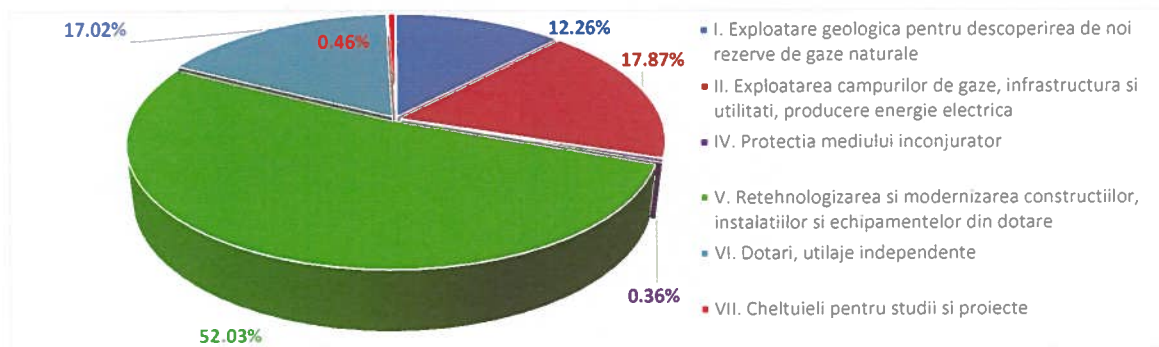
Situația realizărilor pe capitolele Programului de investiții pentru Semestrul I 2023, comparativ cu programul, fără proiectul Neptun Deep, este prezentată în tabelul următor:

mii lei

Capitol investiții	Program	Realizări	%
1	2	3	4=3/2x100
I. Lucrări de explorare geologică pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale	67.333	32.903	48,87
II. Lucrări de foraj de exploatare, punere în producție sonde, infrastructură și utilități și producere energie electrică	128.367	47.964	37,36
IV. Lucrări de protecția mediului înconjurător	4.290	976	22,75
V. Retehnologizarea și modernizarea instalațiilor și echipamentelor din dotare	173.969	139.635	80,26
VI. Dotări și utilaje independente	76.433	45.685	59,77
VII. Cheltuieli pentru studii și proiecte	14.046	1.233	8,78
TOTAL	464.438	268.396	57,79



În figura următoare este prezentată structura investițiilor realizate în perioada de raportare:



O sinteză privind obiectivele fizice realizate ne indică faptul că, într-o măsură semnificativă, obiectivele stabilite au fost realizate sau sunt în curs de realizare, astfel:

Nr. crt.	Obiective fizice principale	Planificat	Realizat
1.	Execuție foraj sonde explorare	6 sonde	2 sonde finalizate 2 sonde în execuție foraj 11 sonde în achiziție execuție lucrări de foraj
2.	Proiectare foraj sonde explorare	24 sonde	24 sonde în diverse stadii de pregătire (proiectare, obținere avize, acorduri, AC)
3.	Foraj sonde exploatare	7 sonde	1 sondă finalizată 1 sondă în execuție 5 sonde în achiziție execuție lucrări de foraj
4.	Infrastructură de suprafață - execuție instalații tehnologice (IT) la sonde rămase pe gaze; conducte colectoare; stații de comprimare; stații de uscare	realizarea a 39 instalații tehnologice pentru punerea în producție a sondelor rămase pe gaze; 5 conducte colectoare; 6 stații de uscare gaze; 3 stații de comprimare	- 5 IT finalizate pentru punerea în producție a sondelor; - 14 IT în execuție pentru punerea în producție a sondelor; - pentru 4 sonde se achiziționează execuția IT-urilor; - 21 IT în diverse stadii de pregătire (proiectare, obținere avize, acorduri, AC) pentru punerea în producție a sondelor; - colector structura Caragele – Damianca etapa I.- proiectarea a fost finalizată; urmează etapa de obținere avize, acorduri și achiziție material tubular, precum și achiziția execuției; - Conducta D20 între SU Țigmandru și SC Țigmandru – în execuție din aprilie 2023; - Conducta între colectorul grupului 106-107 Nadeș și colectorul Φ20” Nadeș Brateiu – în proiectare; - Stațiile de Comprimare gaze Delenii IV, Filitelnic III, Țigmandru II – în proiectare; - Stațiile de Uscare Giulești, Coșereni și Herepea – în achiziție proiectarea; - Stația de Uscare Gaze Daneș II se află în proiectare; - Stația de Uscare Gaze Galbenu III și LTS se află în proiectare Studiul de Fezabilitate; - înlocuire rezervoare structura Nadeș, Sistem evacuare apă de zăcământ la Stația de Comprimare gaze Filitelnic, Sisteme de refulare nepoluante la grup sonde 271 Filitelnic, Sisteme de refulare nepoluante la

Nr. crt.	Obiective fizice principale	Planificat	Realizat
			grup sonde 202 Filitelnic, Sisteme de refulare nepoluante la Filitelnic grup 131, Electocompresor C260 C11 Stația de Comprimare Mures, Modernizare unitate comprimare Nr. 3 la Stația de Comprimare Delenii.
5.	Reparații capitalizabile sonde, reechipări și reactivări sonde	cca. 160 sonde, corelat cu programul anual stabilit cu ANRM	s-a intervenit la 81 sonde, lucrări executate în regie proprie de către SIRCOSS
6.	Achiziții echipamente și instalații performante specifice activității de bază	agregate de cimentare ACF 700, automăsurătoare parametrii sondă; convertor azot; instalații de intervenție la sonde; chei cu acționare hidraulică; grupuri electrogene; module de câmp, autoutilitare cu platformă basculabilă, automacarale, autoutilitare 4x4, remorci tractor, buldozere, tractoare rutiere, microbuze, buldoexcavatoare, excavator pe șenile	- a fost achiziționată Clădire de birouri situată în București, str. Verii nr. 1-3, ca urmare a contractului de ipotecă cu societatea INTERACTION S.R.L., intrată în procedură de insolvență, clădire preluată în contul unei creanțe, în conformitate cu prevederile planului de reorganizare a societății respective; -s-a finalizat proiectul de anvergură „Actualizare sisteme informatice MAIS, B.I., Hyperion și schimbare servere”; - Stație de încărcare pentru vehicule electrice, separatoare la aspirație la Stația Comprimare gaze Filitelnic Grup sonde 8 Filitelnic, Separatoare subterane pentru sondele 11., 13., 21., 22., 23., 24 de la grupul 24 Dumbrăvioara, Terminale videoconferință, Panou de măsură Rădauți, Echipament de securitate (Firewall), Stații grafice, Tablete, Computere portabile, automăsurătoare parametrii sondă, Instalație intervenție (30 tf - 3 buc), ACF 700, Lubricator de presiune 3 x 10000 PSI, Convertor de azot, Sisteme GPS, Echipament pentru testarea rigidității dielectrice a uleiului, Cric pneumo-hidraulic de canal pentru autocamioane, Spectometru portabil cu laser, automacarale, semiremorcă, autospecială de stingere a incendiilor cu apă și spumă, Echipament de detectare a gazelor-aparate detectie gaze și substanțe periculoase, Pompă dozatoare fixă pentru injecția de spumant lichid în sonde, Spectometru portabil cu laser, Schela de aluminiu (înălțime de lucru 12,3 m), pompe de epuismen, licențe AutoCAD, Licențe Deviz Profesionale, Aplicație soft pentru gestionare achiziții sectoriale și urmărire contracte.
7.	Producția de energie electrică	Continuarea și finalizarea lucrărilor la CTE Iernut	A fost finalizată procedura de achiziție a lucrărilor rămase de executat, a fost încheiat în data de 31 martie 2023, contractul „Finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune a obiectivului de investiții: Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine pe gaz”, urmând ca ordinul de începere să fie emis în trimestrul III al anului 2023.

Nr. crt.	Obiective fizice principale	Planificat	Realizat
8.	Asocieri	<u>Lukoil Overseas:</u> - cota Romgaz este, în prezent, 12,2%; - menținerea actualei participații în perimetrul EX-30 Trident, Marea Neagră, - pregătire foraj, asigurare sonde în perimetrul Ex-Trident; - studii geofizice și geochimice, cheltuieli de administrație și generale.	- A fost finalizată modelarea dinamică a curgerii pentru descoperirea Lira și au fost confirmate obiectivele de testare a sondei; - sunt în desfășurare următoarele lucrări; - reprocesare seismică 3D și inversiune minim 75% suprafața blocului EX-30 Trident faza 2; - Interpretare/reinterpretare date seismice 3D și estimarea rezervelor și a resurselor din bloc.
		<u>Amromco Energy:</u> - cota Romgaz este de 50% - abandonarea a 8 sonde, conform Programului Anual	- lucrări de abandonare la sonda 123 Frasin Brazi; - au fost obținute permise și autorizații în vederea abandonării sondelor.
		<u>Raffles Energy:</u> - Acordul de Cooperare în Comun pentru perimetrul E3-1 Brodina zona (Cota Romgaz este de 50%) - Proiectul Gas to Power (G2P) repunerea în producție experimentală a sondei 1 Voitinel	în prezent se lucrează la elaborarea unei documentații care să fie înaintată atât operatorului de rețea (Delgaz Grid), cât și ANRE în vederea obținerii unei derogări pentru punerea în funcțiune a echipamentelor de generare utilizate în alte site-uri de producere a energiei electrice.
9.	Imobilizări financiare	Împrumuturi acordate de SNGN Romgaz SA către Filiala Romgaz Black Sea Limited pentru susținerea activității curente și finanțarea investițiilor Filialei. Pentru primul semestru al anului 2023 au fost planificate împrumuturi în valoare de 189.891 mii lei.	- au fost acordate credite pentru dezvoltarea infrastructurii Filialei Black Sea în valoare de 74,715 mil. lei.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții însumând 254.172 mii lei.

Cauzele pentru care nivelul realizărilor este mai mic decât cel planificat au fost următoarele:

- finalizarea procedurilor de achiziție a fost decalată/întârziată;
- acordarea de credite lunare către Filiala Black Sea mai mici decât cele prevăzute inițial;
- renunțarea la obiectivul "Majorare capital social AGRI LNG Project Company SRL" întrucât organele corporative (CA și AGA) ale Romgaz, precum și cele ale AGRI SRL nu au aprobat această majorare;
- recepționarea obiectivului "în curs": "Modernizare infrastructura T.I. Data Center" s-a efectuat în data de 31 decembrie 2022 dar, la data elaborării programului de investiții pentru anul 2023 (luna octombrie 2022), exista posibilitatea ca acest obiectiv să nu poată fi finalizat anul trecut;
- întârzieri în elaborarea temelor de proiectare, a caietelor de sarcini pentru diverse obiective;
- neintrarea în vigoare a contractului de proiectare și execuție lucrări având ca obiect "Finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune a obiectivului Dezvoltarea CTE Iernut prin

construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine cu gaze",

- sondele 76 și 78 Rosetti au fost retrase de la licitație la începutul anului 2023 pentru un nou draft de contract de foraj. Documentația a fost retransmisă în luna aprilie 2023 în vederea reluării licitației;
- dificultăți întâmpinate în promovarea unor achiziții (execuția sondei 953 C Frasin, a sondelor 250 Noul Săsesc și 208 Nadeș);
- achiziționarea unor utilaje independente la prețuri mai mici decât au fost bugetate (ex: computere portabile, stații grafice, lansatoare automate de sticksuri în sonde productive, etc.);
- anularea unor proceduri de achiziție pe fondul lipsei de participanți (pompa injecție apă de zăcământ, pompe circulare glicol, etc.).

Dezvoltarea CTE Iernut

Una dintre direcțiile strategice principale ale Romgaz, prevăzute în *“Strategia de dezvoltare pentru perioada 2015-2025”*, a fost consolidarea poziției pe piețele de furnizare a energiei. În speță, în domeniul producerii de energie electrică Romgaz și-a propus *“eficientizarea activității prin realizarea unor investiții pentru creșterea randamentului Centralei termoelectrice (CTE) Iernut la minim 55%, încadrarea în cerințele de mediu (emisii NOX, CO₂) și mărirea siguranței de exploatare”*.

Ca urmare, un obiectiv deosebit de important îl constituie *„Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi, cu ciclu combinat cu turbine cu gaze”*, care avea ca termen de punere în funcțiune finele anului 2020.

În anul 2021, prin notificarea de reziliere nr.10872/02.04.2021, Romgaz a înțeles să rezilieze Contractul de lucrări nr.13384/31.10.2016 între Romgaz și Asociera formată din DURO FELGUERA S.A. și ROMELECTRO S.A., având în vedere încălcarea constantă a obligațiilor contractuale asumate de către Asociera, aceasta nefinalizând lucrările în termenul stabilit prin Actul Adițional nr.15/26.05.2020 adică 26 decembrie 2020.

În cadrul legal aplicabil la acea dată, Romgaz a utilizat toate mijloacele de care dispunea pentru a asigura progresul și finalizarea lucrărilor.

Având în vedere intervenția unui nou cadru legal, Romgaz a exploatat toate posibilitățile legale pentru finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune a noii centrale, inclusiv cu Asociera, decizia având la bază interesul finalizării lucrărilor și contribuția centralei la stabilitatea SEN.

Guvernul României a adoptat Ordonanța de Urgență nr.54 din 21 aprilie 2022, pentru completarea Legii nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale, publicată în Monitorul Oficial al României nr.393 din 21 aprilie 2022, care prevede următoarele:

“Articol unic:

Legea nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.391 din 23 mai 2016, cu modificările și completările ulterioare, se completează după cum urmează:

1. După articolul 117 se introduce un nou articol, articolul 117¹, cu următorul cuprins:

Articolul 117¹

Prin excepție de la prevederile art.117, entitatea contractantă are dreptul de a aplica procedura de negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare pentru atribuirea contractelor sectoriale, având ca obiect execuția restului rămas de executat pentru realizarea și dezvoltarea capacităților de producere energie electrică în situația în care acesta reprezintă mai puțin de 40% din stadiul fizic aferent obiectivului de investiții.

2. La articolul 180, după alineatul (6) se introduce un nou alineat, alineatul (6¹), cu următorul cuprins:

(6¹) În cazul atribuirii unor contracte potrivit dispozițiilor art. 117¹, entitatea contractantă poate decide să nu excludă din cadrul procedurii de atribuire operatorii economici prevăzuți la alin.(1) lit.g).”

Astfel, procedura de achiziție aplicată de Romgaz a fost *negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare*, în conformitate cu prevederile art.117¹ din Legea 99/2016.

Procedura de achiziție a lucrării menționate mai sus s-a efectuat atât în conformitate cu procedurile interne Romgaz cât și cu respectarea principiilor prevăzute la art.2 alin.2 din Legea nr.99/2016, și anume: nediscriminarea, tratamentul egal, recunoașterea reciprocă, transparența, proporționalitatea și asumarea răspunderii, conducerea executivă a recomandat, iar Consiliul de Administrație Romgaz a fost de acord cu inițierea operațiunii de achiziție având ca obiect „Finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune a obiectivului de investiții: Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine pe gaz” - (Hotărârea CA nr.43/08.07.2022).

Noul Contract de Lucrări pentru finalizarea CTE Iernut

- ✓ La data de 31.03.2023 a fost semnat, cu aprobarea Consiliului de Administrație al Romgaz, contractul de lucrări pentru „Finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune a obiectivului de investiții Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbine cu gaze”;
- ✓ Termenul de execuție: Duro Felguera are obligația să finalizeze toate lucrările în 16 luni de la intrarea în vigoare a contractului (ordinul de începere a lucrărilor va fi emis în termen de 25 de zile de la intrarea în vigoare a Contractului de Tranzacție). Estimăm emiterea ordinului de începere a lucrărilor la sfârșitul lunii iulie 2023, respectiv finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune în luna decembrie 2024.

Contractul de tranzacție

- ✓ La data de 10 mai 2023, Adunarea Generală a Acționarilor Romgaz a aprobat Contractul de Tranzacție între Romgaz și Duro Felguera SA (împreună cu toate anexele sale);
- ✓ Tranzacția a fost negociată în considerarea întregii situații juridice generate de încheierea Contractului de lucrări inițial, de apariția numeroaselor probleme imprevizibile pe parcursul derulării lucrărilor și respectiv de rezilierea acestui contract;
- ✓ Condițiile Suspensive pentru intrarea în vigoare a Tranzacției sunt:
 - Acordul de Cesiune dintre Duro Felguera și Romelectro să fi intrat în vigoare, iar Duro Felguera va face dovada:
 1. aprobării prealabile a Acordului de Cesiune dintre Duro Felguera și Romelectro de către Adunarea Generală a Creditorilor Romelectro;
 2. confirmării Acordului de Cesiune dintre Duro Felguera și Romelectro de către judecătorul sindic;
 3. expirării termenului de contestare a hotărârii de confirmare pronunțată de judecătorul sindic, dovedită prin mijloace adecvate, satisfăcătoare pentru Romgaz;
 - Furnizarea de către Duro Felguera a unei hotărâri valabile a Consiliului de Administrație pentru aprobarea Tranzacției;
 - Furnizarea de către Duro Felguera a unei hotărâri valabile a Consiliului de Administrație pentru aprobarea Tranzacției.

Intrarea în vigoare a Tranzacției se va produce la 5 zile după îndeplinirea tuturor Condițiilor Suspensive stabilite de părți.

Pentru anul 2023, **Filiala DEPOGAZ** are un program de investiții aprobat în valoare de 112.090 mii lei.

În semestrul I al anului 2023, Filiala a avut un program de investiții aprobat în valoare de 76.242 mii lei și a realizat 72.225 mii lei, ceea ce reprezintă un procent de 94,7% din acesta, astfel:

Nr. crt.	Specificații	Program	*mii lei*
			Realizări
0	1	2	3
1.	Exploatarea câmpurilor și depozitelor subterane de gaze, infrastructură și utilități în câmpuri și depozite	50.331	46.251
2.	Activități pentru înmagazinarea subterană a gazelor naturale	887	894
3.	Ameliorarea și protecția mediului înconjurător	0	0
4.	Modernizarea și re tehnologizarea instalațiilor și echipamentelor din dotare, a infrastructurii de suprafață, a utilităților	19.931	20.686
5.	Dotări și utilaje independente	1.203	1.147
6.	Cheltuieli pentru consultanță, studii și proiecte, soft, licențe și brevete, etc.	3.890	3.247
*	TOTAL GENERAL	76.242	72.225

Finanțarea investițiilor s-a făcut exclusiv din surse proprii ale Filialei.

Principalele obiective la care s-au înregistrat realizări în Semestrul I 2023 sunt:

- Foraj sonde Bilciurești: 46.240 mii lei;
- Modernizări sonde Sărmășel: 13.445 mii lei;
- Sistemizare colectoare Butimanu-Bilciurești la SC Butimanu: 3.741 mii lei;
- Modernizare sistem de măsurare gaze Bilciurești-Butimanu: 3.500 mii lei;
- Proiectare Stație de comprimare Ghercești: 1.681 mii lei;
- Foraj 6 sonde Sărmășel – proiectare: 905 mii lei;
- Instalație de comprimare, uscare și măsură gaze naturale pentru creșterea capacității de înmagazinare subterană a gazelor în Depozitul Ghercești: 880 mii lei;
- Unitate comandă TRSV: 875 mii lei;
- Proiectare Creșterea capacității zilnice de extracție Depozit Bilciurești: 662 mii lei;
- Creșterea capacității zilnice de extracție în Depozitul Bilciurești: 12 mii lei, reprezentând taxe și avize asociate autorizării execuției lucrărilor;
- Foraj sonde Sărmășel: 11 mii lei, reprezentând taxe asociate autorizării execuției lucrărilor.

IV. ALTE ASPECTE SEMNIFICATIVE

4.1. Prețuri și tarife

Cadrul de reglementare pentru desfășurarea activităților privind *producția*, transportul, *distribuția*, *furnizarea și înmagazinarea gazelor naturale*, modalitățile de organizare și funcționare a sectorului gazelor naturale, de acces pe piață, precum și criteriile și procedurile aplicabile pentru acordarea de autorizații și/sau licențe în sectorul gazelor naturale este stabilit de Legea nr.123/2012⁶.

Grupul Romgaz acționează atât pe piața reglementată, desfășurând activitatea de distribuție gaze naturale, cât și pe piața nereglementată, desfășurând activități de producție și furnizare gaze naturale și energie electrică și activități de înmagazinare subterană a gazelor naturale.

Înmagazinarea subterană a gazelor naturale

Venitul din activitatea de înmagazinare subterană și tarifele de înmagazinare au fost reglementate începând cu 1 aprilie 2004 când a intrat în vigoare *Decizia ANRGN nr.1078/2003*, decizie care a fost abrogată de *Ordinul ANRE nr.22 din 25 mai 2012* de aprobare a Metodologiei pentru aprobarea prețurilor și stabilirea tarifelor reglementate în sectorul gazelor naturale, publicată în MO nr.379 din 6 iunie 2012, fiind înlocuită de *Ordinul ANRE nr.14 din 13 februarie 2019* de aprobare a Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate pentru prestarea serviciilor de înmagazinare subterană a gazelor naturale.

Guvernul României, prin Ordonanța de Urgență nr.106/2020 pentru modificarea Legii nr.123/2012, a decis și eliminarea reglementării activității de înmagazinare a gazelor naturale. Astfel, ulterior ciclului de extracție 2020-2021, activitatea de înmagazinare nu mai este o activitate reglementată.

În prezent este în vigoare *Ordinul ANRE nr.21 din 16 martie 2021*, prin care se abrogă *Ordinul ANRE nr.14/2019* privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate pentru prestarea serviciilor de înmagazinare subterană a gazelor naturale și se stabilesc anumite obligații de raportare, începând cu data de 1 aprilie 2021.

Situația tarifelor de înmagazinare practicate este prezentată în tabelul următor:

Componenta de tarif	U.M.	Tarife (01.04.2021- 31.03.2022)	Tarife (01.04.2022- 31.03.2023)	Tarife (începând cu 01.04.2023)
Componentă volumetrică pentru <i>injecția</i> gazelor naturale	lei/MWh	2,29	4,50	7,27
Componentă fixă pentru <i>rezervarea capacității</i> de înmagazinare	lei/MWh/ciclu de înmagazinare	9,31	11,44	9,82
Componentă volumetrică pentru <i>extracția</i> gazelor naturale	lei/MWh	1,74	3,48	5,94

Comercializarea gazelor naturale

Politica de comercializare gaze naturale a Romgaz este întemeiată pe principii guvernate de transparență, concurență, tratament egal și nediscriminatoriu, eficiență și eficacitate.

În contextul celor stabilite în politica de comercializare și ținând seama de reglementările specifice incidente, comercializarea gazelor naturale se realizează utilizând două canale de vânzare: tranzacționarea pe piața centralizată administrată de Bursa Română de Mărfuri și negocieri bilaterale.

⁶ Legea nr.123 din 10 iulie 2022 a energiei electrice și a gazelor naturale, cu modificările și completările ulterioare.

Comercializarea gazelor naturale în Semestrul I 2023 a fost influențată într-o anumită măsură, atât din punct de vedere cantitativ cât și a modului de formare a prețurilor, de două reglementări specifice, și anume:

1. GRP (Gas Release Program)

Conform prevederilor art.177 alin.3¹⁶ din Legea nr.123/2012, în perioada 1 iulie 2020-31 decembrie 2022, producătorii de gaze naturale a căror producție anuală realizată în anul anterior depășește 3.000.000 MWh au obligația să ofere anual vânzarea a 40% din producția de gaze naturale, cu livrare în perioada 1 iulie 2020-31 decembrie 2022, în mod transparent, public și nediscriminatoriu, pe piețele centralizate în conformitate cu reglementările emise de ANRE.

Prețurile din ofertele inițiatorie prin care se ofertează cantitățile de gaze din GRP, trebuie să fie, conform prevederilor Ordinului ANRE nr.143/2020⁷, “mai mici cu cel puțin 5% față de prețurile medii ponderate pentru produsele oferite”.

Cantitățile de gaze naturale reprezentând obligația Romgaz de ofertare conform GRP, sunt prezentate în tabelul de mai jos (MWh):

	2020	2021	2022	SI 2023
Obligație de ofertare	12.434.563	17.537.059	19.704.757	46.800

În Semestrul I 2023, cantitatea de gaze naturale livrată de Romgaz în cadrul GRP a fost de 46,8 GWh, fiind cu 99,4% mai mică decât cantitatea livrată în perioada similară a anului anterior, când a fost livrată o cantitate de 7.787,1 GWh.

În conformitate cu prevederile OUG nr.27/2022, aplicarea prevederilor art.177 alin.(3¹⁵) – (3¹⁷) din Legea nr.123/2012 – referitoare la GRP, se prelungește până la 31 decembrie 2024, cu mențiunea că, pe perioada de aplicare a ordonanței de urgență, cantitățile aferente îndeplinirii de către producătorii de gaze naturale a obligației de livrare se vor vinde potrivit dispozițiilor art.12 din ordonanță.

2. OUG nr.27/2022

2.1 Furnizarea de gaze naturale la preț reglementat

În baza acestei reglementări, OTS – Operatorul de Transport și Sistem (SNTGN Transgaz SA), pe baza informațiilor transmise de producătorii de gaze naturale, pe de o parte și de furnizorii clienților casnici (FCC), furnizorii producătorilor de energie termică (FPET), direct de către producătorii de energie termică (PET) și respectiv de către operatorii de rețele de transport și distribuție (OR), a determinat și transmis fiecărui producător cantitățile de gaze naturale reprezentând obligația de contractare pentru perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023 și respectiv 1 aprilie 2023-31 martie 2024, la prețuri reglementate, respectiv la 150 lei/MWh (până la data de 31 august 2022 prețul pentru FPET și PET a fost de 250 lei/MWh).

Cantitățile de gaze naturale stabilite de OTS ca obligație de livrare în sarcina Romgaz sunt următoarele (TWh):

- pentru perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023: 28.839.939 MWh;
- pentru perioada 1 aprilie 2023-31 martie 2024: 41.256.848 MWh.

Cantitățile livrate în baza OUG nr.27/2022 sunt după cum urmează:

- Semestrul I 2022, în care s-au livrat gaze doar în lunile mai și iunie: **1.100.946 MWh**, din care:
 - FCC: 997.968 MWh;
 - FPET și PET: 112.978 MWh;

⁷ Ordinul nr.143 din 17 iulie 2020 privind obligația de a oferta gaze naturale pe piețele centralizate a producătorilor de gaze naturale a căror producție anuală realizată în anul anterior depășește 3.000.000.MWh.

- Semestrul I 2023: **21.216.630 MWh**, din care:
 - FCC: 17.021.340 MWh;
 - FPET și PET: 3.881.299 MWh;
 - OR: 313.992 MWh.

2.2 Furnizarea de gaze naturale la preț plafonat

Conform prevederilor art.1 alin.(2), "pentru consumul realizat în perioada 1 aprilie 2022 – 31 martie 2023, prețul final facturat de către furnizorii de gaze naturale este:

- a) maximum 0,31 lei/kWh, cu TVA inclus, în cazul clienților casnici;
- b) maximum 0,37 lei/kWh, cu TVA inclus, în cazul clienților noncasnici al căror consum anual de gaze naturale realizat în anul 2021 la locul de consum este de cel mult 50.000 MWh, precum și în cazul producătorilor de energie termică".

Cantitatea de gaze naturale care a fost facturată la preț plafonat în Semestrul I 2023 este de 1.231.286 MWh, iar cea aferentă Semestrului I 2022 de 672,56 MWh.

Cantitatea de gaze naturale comercializată în Semestrul I 2023 a fost de 24.624,4 GWh, fiind cu 1.400,3 GWh mai mică decât cantitatea comercializată în Semestrul I 2022 (26.024,7 MWh) și cu 1.840,0 GWh, respectiv 8,1%, mai mare decât cantitatea programată a fi comercializată. Din cantitatea comercializată în Semestrul I 2023, 21.216,63 GWh, reprezentând 86,16%, sunt gaze livrate în baza OUG nr.27/2022.

Cantitatea de gaze naturale deținută de Romgaz în depozitele de înmagazinare subterană la data de la 30 iunie 2023 este de 1.201.145,7 MWh, reprezentând doar 39,38% din cantitatea deținută în depozite la 30 iunie 2022 (3.050.450,5 MWh). Diferența mare dintre cele două cantități este generată de aplicarea prevederilor Ordinului ANRE nr.10/2023 prin care, 90% din capacitatea de înmagazinare a fost alocată furnizorilor de gaze naturale și, ca urmare, capacitatea disponibilă, în afara obligației de înmagazinare stabilită pentru furnizori este insuficientă.

În tabelul următor sunt prezentate prețurile medii de furnizare a gazelor naturale în perioada 2020 – iunie 2023:

Specificații	U.M.	2020	2021	2022	SI 2023
1	2	3	4	5	6
Preț mediu furnizare gaze din producția internă ⁸	lei/1000 mc	751,3	1.019,66	2.392,06	1.829,46
	lei/MWh	73,3	96,66	227,27	173,98

Distribuția gazelor naturale

Tarifele de distribuție și prețurile finale reglementate practicate în perioada analizată sunt aprobate prin ordine ale ANRE, după cum urmează:

- ↳ Ordinul nr.122/2020 privind aprobarea tarifelor reglementate pentru prestarea serviciului de distribuție, realizat de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 iulie 2020);
- ↳ Ordinul nr.77/2021 privind aprobarea tarifelor reglementate pentru prestarea serviciului de distribuție, realizat de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 iulie 2021);
- ↳ Ordinul nr.57/2022 pentru modificarea Ordinului președintelui ANRE nr.77/2021 privind aprobarea tarifelor reglementate pentru prestarea serviciului de distribuție

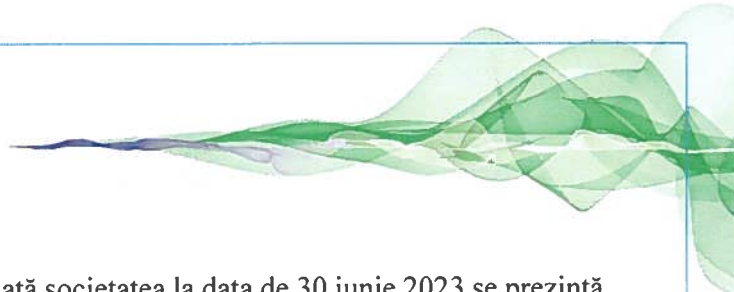
⁸ inclusiv gazele marfă și fără costul serviciilor de depozitare.

realizat de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 aprilie 2022);

- ↳ Ordinul nr.45/2023 pentru modificarea Ordinului președintelui ANRE nr.57/2022 privind aprobarea tarifelor reglementate pentru prestarea serviciului de distribuție realizat de Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" - S.A. Mediaș (începând cu data de 1 aprilie 2023).

Prețurile și tarifele practicate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Specificații	01.07.'20- 30.06.2021	01.07.'21- 31.03.2022	01.04.'22- 31.03.2023	01.04.'23- prezent
Tarife de distribuție (lei/MWh):				
*C1 cu consum până la 280 MWh	52,52	48,19	49,31	74,05
*C2 cu consum anual între 280 și 2.800 MWh	46,17	42,37	43,35	65,13
*C3 cu consum anual între 2.800 și 28.000 MWh	41,29	37,91	38,79	58,29



4.2. Litigii

Situația sintetică a litigiilor în care este implicată societatea la data de 30 iunie 2023 se prezintă astfel:

- ▢ numărul total de litigii înregistrate în evidențele societății este de 174 cauze în curs de soluționare, din care circa:
 - ✎ 74 de cauze în care Romgaz este reclamantă;
 - ✎ 101 de cauze în care Romgaz este pârâtă;
 - ✎ 2 cauze în care Romgaz este parte civilă/vătămată;
- ▢ valoarea totală (aproximativă) a dosarelor în care societatea are calitatea de reclamantă este de 92.737.640,80 lei;
- ▢ valoarea totală (aproximativă) a dosarelor în care societatea este pârâtă este de 44.836.266,50 lei;
- ▢ valoarea totală (aproximativă) a dosarelor în care Romgaz este parte civilă/vătămată este de 283.188.565,55 lei.

4.3. Acte juridice încheiate în condițiile art.52 din OUG nr.109/2011

Conform prevederilor art.52 alin.(6) din OUG nr.109/2011 *“În rapoartele semestriale și anuale ale consiliului de administrație [...] se vor menționa, într-un capitol special, actele juridice încheiate în condițiile alin.(1) și (3), [...]”*.

Alin.(1) prevede următoarele:

“Consiliul de administrație [...] convoacă adunarea generală a acționarilor pentru aprobarea oricărei tranzacții dacă aceasta are, individual sau într-o serie de tranzacții încheiate, o valoare mai mare de 10% din valoarea activelor nete ale întreprinderii publice sau mai mare de 10% din cifra de afaceri a întreprinderii publice potrivit ultimelor situații financiare auditate, cu administratorii ori directorii sau, după caz, cu membrii consiliului de supraveghere ori ai directoratului, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia”.

Alin.(2): *“Obligația de convocare revine consiliului de administrație [...] și în cazul tranzacțiilor încheiate cu soțul sau soția, rudele ori afinii până la gradul IV inclusiv ai persoanelor prevăzute la alin.(1)”*.

Alin.(3): *“Consiliul de administrație [...] informează acționarii, în cadrul primei adunări generale a acționarilor ce urmează încheierii actului juridic, asupra oricărei tranzacții încheiate de întreprinderea publică cu:*

- a) persoanele prevăzute la alin.(1) și (2), dacă valoarea tranzacției este sub nivelul stabilit la alin.(1);*
- b) o altă întreprindere publică ori cu autoritatea publică tutelară, dacă tranzacția are o valoare, individual sau într-o serie de tranzacții, de cel puțin echivalentul în lei a 100.000 euro”*.

Tranzacțiile încheiate conform art.52 din OUG nr.109/2011 se regăsesc postate pe website-ul Romgaz, www.romgaz.ro, secțiunea *Investitori - Rapoarte interimare - 2023*.

4.4. Principalele riscuri și incertitudini aferente Semestrului I 2023

Riscuri operaționale:

- ✎ Nerealizarea în totalitate a programului de producție gaze naturale (realizarea parțială) sub acțiunea unor factori care diminuează capacitatea de producție, cum ar fi:

- defecte majore survenite în funcționarea stațiilor de uscare, stațiilor de comprimare, conductelor colectoare a căror remediere presupune o perioadă îndelungată de timp;
 - presiuni ridicate în Sistemul Național de Transport (SNT), care influențează în mod negativ performanțele în exploatare a capacităților de producție;
 - reducerea consumului de gaze naturale pe unele subsisteme din cadrul SNT, cu impact negativ asupra livrărilor de gaze din producția Romgaz obținută din sursele captive acestor direcții de consum;
 - reducerea gradului de utilizare a capacităților de producție ca urmare a condițiilor meteo nefavorabile (sistări de alimentare cu energie electrică, alunecări de teren – ruperi de conducte);
 - nerespectarea graficului de execuție a lucrărilor aferente punerii în funcțiune a capacităților noi de producție (instalații tehnologice, conducte colectoare);
 - lipsa de materiale și piese de schimb pentru execuția lucrărilor de mentenanță preventivă și corectivă la principalele obiective productive ale societății (sonde, stații de uscare, stații de comprimare, conducte);
- 🔔 Creșterea costurilor de producție ca urmare a apariției unor reglementări naționale sau europene.

Riscuri în activitatea de investiții:

- 🔔 nerealizarea fizică și valorică a Programului de Investiții, în cazul apariției unor situații neprevăzute pe parcursul derulării;
- 🔔 execuția defectuoasă sau cu întârziere a lucrărilor de investiții, ca urmare a nerespectării prevederilor caietelor de sarcini, specificațiilor proiectelor tehnice, precum și a graficelor de execuție.

4.5. Auditul public intern

Activitatea privind auditul public intern se desfășoară corespunzător Planului de activitate anual avizat de către Comitetul de Audit și aprobat de conducătorul societății.

În perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2023, corespunzător Planului de activitate revizuit, activitatea de audit public intern poate fi sintetizată astfel:

- au fost **finalizate** următoarele misiuni de audit:
 - „Evaluarea activității de extracție și inginerie de zăcământ derulată în cadrul sucursalelor de producție Mediaș și Târgu Mureș”;
 - „Evaluarea modului de realizare a activităților de mentenanță a conductelor de nivel 3 - Reparații curente și de nivel 4 - Reparații capitale”;
 - „Evaluarea modului de utilizare a resurselor financiare acordate Clubului Sportiv Gaz Metan Mediaș, în baza contractelor de sponsorizare încheiate cu S.N.G.N Romgaz S.A. în cursul anului 2021” și
- au fost **inițiate** următoarele misiuni de audit planificate:
 - „Analiza modului de fundamentare a achizițiilor și de derulare a procedurilor de achiziții sectoriale de produse/servicii/lucrări – precum și modul de urmărire a contractelor încheiate în cadrul sucursalelor”;
 - „Evaluarea modului de determinare a impozitelor și taxelor datorate de S.N.G.N Romgaz S.A. (impozit pe profit, impozit pe venitul suplimentar și TVA)”;
 - „Evaluarea conformității activității juridice cu prevederile procedurale aplicabile”.

Rapoartele de audit elaborate pe baza verificărilor realizate, avizate de către Directorul General au fost înaintate spre informare Comitetului de Audit.

Activitatea de monitorizare a implementării recomandărilor formulate în cuprinsul rapoartelor de audit avizate, creșterea eficienței implementării acestora, precum și respectarea termenelor de implementare asumate prin planul de acțiune, reprezintă o preocupare permanentă a serviciului de audit public intern.

Activitatea de audit intern a contribuit la adăugarea de plus valoare în cadrul companiei, prin recomandările formulate cu ocazia misiunilor realizate. Calitatea rapoartelor de audit intern constituie unul dintre obiectivele principale ale activității de audit intern din cadrul Romgaz, acestea constituind esența muncii de audit intern, reflectând capacitatea profesională a auditorilor interni.

Pe parcursul semestrului I al anului 2023, structura de audit public intern nu a avut cazuri de recomandări formulate prin rapoartele de audit neînsușite de Directorul General și nu s-a confruntat cu situații de natura constrângerilor/probleme deosebite.

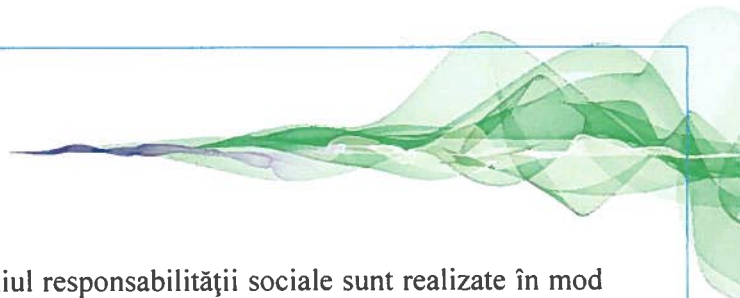
4.6. Relația cu investitorii

Romgaz, fiind o societate listată la BVB și LSE, a realizat următoarele activități pentru îndeplinirea cerințelor de informare și transparență asupra activității societății:

- ✎ publicarea de rapoarte periodice (financiare), rapoarte curente și comunicate cu privire la noile evenimente apărute în activitatea societății, conform prevederilor legale aplicabile emitenților de pe piața de capital;
- ✎ organizarea de conferințe telefonice periodice cu investitorii și analiștii financiari pentru discutarea rezultatelor economico-financiare raportate (conform calendarului de comunicare financiară aprobat de conducerea societății);
- ✎ participarea la conferințe organizate de brokeri/instituții financiare locale și internaționale (sub formă de întâlniri 1x1 cu investitorii);
- ✎ participarea la întâlniri/discuții telefonice la solicitarea analiștilor financiari/ investitorilor;
- ✎ realizarea de materiale de prezentare a societății - ca suport de discuții în întâlnirile cu investitorii, precum și de rapoarte cu date operaționale preliminare – pentru publicarea pe BVB;
- ✎ furnizarea de răspunsuri prompte la solicitările de informații formulate de analiști/investitori – ca activitate permanentă;
- ✎ participarea la alte evenimente dedicate pieței de capital.

În Semestrul I 2023, pentru informarea transparentă a investitorilor, Romgaz a participat la evenimente și a derulat anumite activități specifice, astfel:

- 1 teleconferință organizată de Romgaz cu analiștii financiari și investitorii, pentru discutarea rezultatelor economico-financiare preliminare raportate pentru anul 2022 – în data de 1 martie 2023;
- 1 teleconferință, pentru discutarea rezultatelor economico-financiare raportate pentru Trimestrul I 2023 – în data de 15 mai 2023;
- 1 conferință internațională, organizată la Londra de Wood&Company Financial Services a.s. în partenerial cu Bursa de Valori București, sub formă de întâlniri 1x1 cu investitori financiari instituționali: “Romania Days” – în data de 3 martie 2023;
- participarea la întâlniri și conferințe telefonice cu investitori financiari instituționali;
- furnizarea de răspunsuri prompte – atât pe telefon, cât și pe email – la solicitările de informații adresate de analiști financiari și de reprezentanți ai investitorilor (informații publice legislative, operaționale, financiare).



4.7. Sponsorizări

Activitățile desfășurate de Romgaz în domeniul responsabilității sociale sunt realizate în mod voluntar, dincolo de responsabilitățile ce revin din perspectiva legală, compania fiind conștientă de rolul pe care îl joacă în societate.

Responsabilitatea socială reprezintă pentru Romgaz o cultură de afaceri care include etica de afaceri, drepturile clienților, echitatea economică și socială, tehnologii care nu dăunează mediului ambient, tratarea justă a forței de muncă, relații transparente cu autoritățile publice, integritate morală și investiții în comunitate.

De asemenea, Romgaz susține dezvoltarea sustenabilă a societății și comunității, prin susținerea financiară/sponsorizare a unor acțiuni și inițiative din următoarele domenii principale: educație, social, sport, sănătate, mediu înconjurător, dovedind astfel o atitudine pro activă în domeniul responsabilității sociale și sporind gradul de conștientizare a părților implicate cu privire la importanța și beneficiile aplicării responsabilității sociale.

În Semestrul I 2023, Romgaz a efectuat sponsorizări în valoare de 10.980.437 lei, repartizate pe domenii astfel:

- 5.084.228 lei pentru sănătate (categoria a) din OUG nr.2/2015);
- 5.476.209 lei pentru educație, social și sport (categoria b) din OUG nr.2/2015);
- 420.000 lei pentru alte domenii (categoria c) din OUG nr.2/2015).

V. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ CONSOLIDATĂ

5.1. Situația interimară a poziției financiare consolidate

În tabelul de mai jos este prezentat rezumatul situației poziției financiare consolidate la 30 iunie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022:

INDICATOR	31 decembrie 2022 (mii lei)	30 iunie 2023 (mii lei)	Variație (%)
1	2	3	4=(3-2)/2x100
ACTIVE			
<i>Active imobilizate</i>			
Imobilizări corporale	5.039.314	5.220.111	3,59
Alte imobilizări necorporale	5.140.425	5.139.237	-0,02
Investiții în asociați	28.537	30.099	5,47
Creanțe privind impozitul amânat	199.016	291.808	46,63
Alte investiții financiare	5.616	5.616	0,00
Active privind drepturile de utilizare	8.766	8.888	1,39
Total active imobilizate	10.421.674	10.695.759	2,63
<i>Active circulante</i>			
Stocuri	284.007	250.789	-11,70
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.373.664	1.150.552	-16,24
Costul obținerii de contracte cu clienții	3	18	500,00
Alte active financiare	99.597	999.669	903,71
Alte active	265.232	224.858	-15,22
Numerar și echivalent de numerar	1.883.882	2.370.158	25,81
Total active circulante	3.906.385	4.996.044	27,89
TOTAL ACTIVE	14.328.059	15.691.803	9,52
CAPITALURI ȘI DATORII			
<i>Capital și rezerve</i>			
Capital social	385.422	385.422	0,00
Rezerve	3.579.274	4.895.009	36,76
Rezultatul reportat	6.111.869	5.163.629	-15,51
Total capital și rezerve	10.076.565	10.444.060	3,65
<i>Datorii pe termen lung</i>			
Provizioane pensii	168.830	159.661	-5,43
Venituri în avans	230.419	324.620	40,88
Împrumuturi bancare	1.125.534	967.863	-14,01
Provizioane	210.838	278.301	32,00
Datorii de leasing	7.499	7.498	-0,01
Total datorii termen lung	1.743.120	1.737.943	-0,30
<i>Datorii pe termen scurt</i>			
Datorii comerciale și alte datorii	110.006	166.848	51,67
Datorii privind contractele cu clienții	263.340	109.878	-58,28
Datorii cu impozitul pe profit curent	1.177.498	1.141.137	-3,09
Venituri în avans	11	11	0,00
Împrumuturi bancare	321.581	322.622	0,32
Datorii de leasing	2.181	2.376	8,94
Provizioane	321.489	152.131	-52,68
Alte datorii	312.268	1.614.797	417,12
Total datorii pe termen scurt	2.508.374	3.509.800	39,92
Total datorii	4.251.494	5.247.743	23,43
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII	14.328.059	15.691.803	9,52

ACTIVE IMOBILIZATE

Totalul activelor imobilizate a înregistrat o creștere de 2,63%, adică cu 274,09 milioane lei, de la 10.421,67 milioane lei la 31 decembrie 2022, la 10.695,76 milioane lei la 30 iunie 2023. Creșterea este generată, în principal, de investițiile realizate în SI 2023 în reabilitarea sondelor și de investițiile în proiectul Neptun Deep (65,42 milioane lei).

Creșterea activului privind impozitul amânat se datorează recunoașterii unui impozit amânat aferent pierderii fiscale înregistrate de Romgaz Black Sea Limited. Grupul consideră că pierderea fiscală care a generat acest activ va putea fi recuperată din profiturile impozabile viitoare.

ACTIVE CIRCULANTE

Activele circulante au crescut cu 27,89% (1.089,66 milioane lei) la data de 30 iunie 2023. Cele mai mari influențe sunt prezentate mai jos.

Alte active

Diminuarea altor active la 30 iunie 2023 față de 31 decembrie 2022 se datorează recuperării de către Romgaz a creanței reprezentând impozit pe veniturile suplimentare (142,23 milioane lei). Pe de altă parte, la 30 iunie 2023 Grupul înregistrează o creanță de 97,45 milioane lei reprezentând valoarea cu care certificatele CO₂ aferente energiei electrice vândute conform mecanismului de achiziție centralizată a energiei electrice prevăzut în OUG nr. 27/2022 cu modificările și completările ulterioare depășește contribuția la fondul de tranziție energetică introdusă prin aceeași ordonanță. Legislația nu prevede, în prezent, procedura prin care Grupul poate recupera această sumă.

Numerar și echivalente de numerar. Alte active financiare

Numerarul, echivalentele de numerar și alte active financiare (depozite la bănci și titluri de stat achiziționate) au fost la 30 iunie 2023 în sumă de 3.369,83 milioane lei, față de 1.983,48 milioane lei la finalul anului 2022 (+1.386,35 milioane lei).

Majorarea a fost determinată de încasările din primul semestru. Un efect negativ asupra numerarului, echivalentelor de numerar și activelor financiare l-a avut contribuția de solidaritate aferentă anului 2022 plătită în SI 2023 în sumă de 1.003,24 milioane lei.

CAPITALURI ȘI REZERVE

Capitalurile proprii ale Grupului au crescut cu 3,65% datorită profitului realizat în primul semestru al anului 2023 care a depășit valoarea dividendelor de 1.318,15 milioane lei aprobate de acționari.

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au înregistrat la 31 iunie 2023 o scădere față de 31 decembrie 2022 de 0,30% datorită, în principal, plății în condițiile contractuale a ratei scadente din împrumutul bancar. Creșterea provizioanelor pe termen lung cu 67,46 milioane lei a fost cauzată de modificarea ratei de actualizare utilizate în calculul provizionului de dezafectare a sondelor.

Venituri în avans

Veniturile în avans au crescut cu 94,21 milioane lei față de 31 decembrie 2022 datorită înregistrării sumei încasate de către Depogaz în urma acordului de finanțare încheiat cu Agenția Executivă Europeană pentru Climă, Infrastructură și Mediu, pentru a crește capacitatea zilnică de extracție a depozitului de la Bilciurești.

DATORII PE TERMEN SCURT

Datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere de 39,92%, de la 2.508,37 milioane lei, cât se înregistrau la 31 decembrie 2022, la 3.509,80 milioane lei, sumă înregistrată la 30 iunie 2023. În continuare sunt prezentate principalele influențe.

Datorii privind contractele cu clienții

Aceste datorii reprezintă avansurile plătite de clienții Grupului pentru livrările aferente perioadei următoare. Diminuarea lor față de 31 decembrie 2022 se datorează, în principal, sezonality activității, livrările lunii iulie 2023 fiind mai reduse față de cele ale lunii ianuarie 2023.

Provizioane

Scăderea provizioanelor pe termen scurt cu 169,36 milioane lei față de 31 decembrie 2022 este cauzată, în principal, de diminuarea provizionului pentru certificatele CO₂.

Alte datorii pe termen scurt

Alte datorii pe termen scurt au crescut cu 417,12% (+1.302,53 milioane lei) comparativ cu sfârșitul anului 2022, în principal datorită dividendelor datorate acționarilor (acestea au fost plătite în luna iulie 2023).

5.2. Situația interimară a rezultatului global consolidat

Sinteza contului de profit și pierdere al Grupului pentru perioada 1 ianuarie-30 iunie 2023, comparativ cu perioada similară a anului 2022, se prezintă astfel:

Descriere	SI 2022 (mii lei)	SI 2023 (mii lei)	Variație (mii lei)	Variație (%)
1	2	3	4=3-2	5=4/2x100
Cifra de afaceri	7.496.049	4.897.317	(2.598.732)	-34,67
Costul mărfurilor vândute	(32.354)	(46.607)	14.253	44,05
Venituri din investiții	94.076	125.918	31.842	33,85
Alte câștiguri sau pierderi	(2.363)	2.081	n/a	n/a
Câștiguri/(Pierderi) nete din deprecierea creanțelor comerciale	21.057	9.332	(11.725)	-55,68
Variația stocurilor	(20.418)	(43.953)	23.535	115,27
Materii prime și consumabile	(57.887)	(52.600)	(5.287)	-9,13
Amortizare și depreciere	(219.489)	(261.043)	41.554	18,93
Cheltuieli cu personalul	(368.275)	(440.646)	72.371	19,65
Cheltuieli financiare	(18.546)	(27.904)	9.358	50,46
Cheltuieli de explorare	(32.432)	(1.068)	(31.364)	-96,71
Cota parte din rezultatul asociaților	244	1.562	1.318	540,16
Alte cheltuieli	(4.834.977)	(1.285.400)	(3.549.577)	-73,41
Alte venituri	32.598	128.753	96.155	294,97
Profit înainte de impozitare	2.057.283	3.005.742	948.459	46,10
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(331.338)	(1.320.102)	988.764	298,42
Profitul net	1.725.945	1.685.640	(40.305)	-2,34

Cifra de afaceri

În semestrul încheiat la 30 iunie 2023, cifra de afaceri a Grupului a înregistrat o scădere de 34,67% (-2.598,73 milioane lei) față de perioada similară a anului anterior.

Scăderea cifrei de afaceri provine din diminuarea cu 36,01% (-2.411,10 milioane lei) a veniturilor consolidate din vânzarea gazelor și din scăderea cu 59,81% (-298,18 milioane lei) a veniturilor din vânzarea de energie electrică.

În SI 2023 Romgaz a fost desemnată furnizor de ultimă instanță ("FUI") pentru luna februarie 2023. Potrivit legislației, pentru acest tip de clienți, Romgaz trebuie să livreze gaze în condiții de FUI pe durata unei luni în cazul în care consumul anual al locului de consum este de peste 28.000 MWh, sau pe durata a cel puțin 12 luni în cazul în care consumul anual al locului de consum este sub această limită. În SI 2023, veniturile din această activitate (inclusiv contravaloarea serviciilor) au fost de 215,60 milioane lei.

Veniturile consolidate din servicii de înmagazinare au crescut cu 59,84% în SI 2023 față de SI 2022 (+107,55 milioane lei). Facem mențiunea că veniturile consolidate din înmagazinare includ veniturile din servicii facturate de Romgaz aferente gazelor din depozit vândute; veniturile neconsolidate din înmagazinare ale Depogaz au crescut cu 52,19% față de anul 2022 (+93,02 milioane lei).

Costul mărfurilor vândute

Costul mărfurilor vândute a crescut cu 44,05% față de aceeași perioadă a anului 2022, în principal ca urmare a creșterii cantității de gaze achiziționate în vederea revânzării. Aceste gaze au fost achiziționate în cea mai mare parte pentru îndeplinirea obligațiilor de livrare în regim de FUI.

Câștiguri nete din deprecierea creanțelor

Grupul calculează deprecierea creanțelor comerciale în funcție de riscul de neîncasare a acestora. Astfel, pentru clienții în procedură de faliment Grupul înregistrează pierderi din depreciere la nivelul întregii sume neîncasate; aceeași politică este aplicată în cazul creanțelor vechi.

În perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023, Grupul a înregistrat un câștig net din deprecierea creanțelor de 9,33 milioane lei ca urmare a recuperării unor creanțe. Cea mai mare parte din deprecierea suplimentară a creanțelor a fost înregistrată pentru penalitățile facturate pentru plata cu întârziere a unor facturi sau pentru întârzieri ale furnizorilor în executarea contractelor.

Materii prime și consumabile

În SI 2023, cheltuielile cu materii prime și materiale consumabile au scăzut cu 9,13% față de SI 2021, în principal ca urmare a diminuării costurilor cu consumul tehnologic.

Amortizare și depreciere

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea netă au crescut cu 18,93% ca urmare a înregistrării unei pierderi nete din depreciere de 62,84 milioane lei, față de o pierdere netă din deprecierea activelor imobilizate de 18,32 milioane lei în SI 2022. Deprecierea înregistrată se referă la active individuale abandonate.

Cheltuieli financiare

Creșterea cheltuielilor financiare cu 50,46% a fost generată de costurile cu dobânda aferentă împrumutului bancar de 325 milioane euro contractat în anul 2022 pentru achiziția acțiunilor ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited.

Alte cheltuieli

Alte cheltuieli au înregistrat o scădere cu 73,41% față de primul semestru al anului 2022. Scăderea de 3.549,58 milioane lei se datorează în principal diminuării cheltuielilor cu impozitul pe veniturile suplimentare și a cheltuielilor cu redevența. Cheltuielile cu redevența (inclusiv redevența pentru activitatea de înmagazinare) au scăzut cu 627,05 milioane lei (-68,37%) față de SI 2022, iar impozitul pe veniturile suplimentare aferente gazelor naturale a scăzut în SI 2023 cu 2.962,16 milioane lei (-82,12%) comparativ cu SI 2022.

Alte venituri

Alte venituri au crescut cu 294,97% în SI 2023 față de aceeași perioadă a anului 2022. Acestea cuprind, în cea mai mare parte, suma de 97,45 milioane lei prezentată mai sus în cadrul Altor active.

Impozit pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit în SI 2023 este formată din următoarele taxe:

- impozitul pe profit curent de 441,98 milioane lei;
- impozitul pe profit amânat de -92,79 milioane lei;
- contribuția la fondul de solidaritate de 970,92 milioane lei. Această contribuție a fost introdusă la finalul anului 2022.

În continuare, prezentăm situația comparativă consolidată a rezultatului global consolidat interimar pe segmente pentru perioada ianuarie-iunie 2023, respectiv ianuarie-iunie 2022.

mii lei

Descriere	Producție și livrare gaze	Înmagazinare subterană gaze	Energie electrică	Alte activități	Ajustări de consolidare	TOTAL
1	2	3	4	5	6	7
<i>Cifra de afaceri</i>						
*Semestrul I 2023	4.612.453	271.333	287.152	224.288	(497.909)	4.897.317
*Semestrul I 2022	7.276.781	178.277	621.382	205.594	(785.985)	7.496.049
<i>Costul mărfurilor vândute</i>						
*Semestrul I 2023	(19.524)	(14)	(26.470)	(599)	-	(46.607)
*Semestrul I 2022	(4.221)	(1)	(27.644)	(488)	-	(32.354)
<i>Venituri din investiții</i>						
*Semestrul I 2023	433	4.061	37	174.609	(53.222)	125.918
*Semestrul I 2022	181	511	13	106.966	(13.595)	94.076
<i>Alte câștiguri sau pierderi</i>						
*Semestrul I 2023	(1.311)	(442)	(11)	3.385	460	2.081
*Semestrul I 2022	(1.515)	(1.794)	(14)	(833)	1.793	(2.363)
<i>Pierderi nete din deprecierea creanțelor comerciale</i>						
*Semestrul I 2023	10.110	-	(868)	90	-	9.332
*Semestrul I 2022	25.968	-	(501)	(4.410)	-	21.057
<i>Variația stocurilor</i>						
*Semestrul I 2023	(44.804)	-	51	800	-	(43.953)
*Semestrul I 2022	(21.009)	-	46	545	-	(20.418)
<i>Materii prime și consumabile</i>						
*Semestrul I 2023	(36.088)	(27.456)	(156.245)	(6.826)	174.015	(52.600)
*Semestrul I 2022	(39.118)	(20.126)	(421.719)	(9.508)	432.584	(57.887)
<i>Amortizare și depreciere</i>						
*Semestrul I 2023	(224.966)	(6.781)	(6.920)	(12.953)	(9.423)	(261.043)
*Semestrul I 2022	(165.212)	(6.170)	(5.393)	(13.034)	(29.680)	(219.489)
<i>Cheltuieli cu personalul</i>						
*Semestrul I 2023	(256.060)	(42.635)	(25.084)	(116.867)	-	(440.646)
*Semestrul I 2022	(214.251)	(33.472)	(21.107)	(99.445)	-	(368.275)
<i>Cheltuieli financiare</i>						
*Semestrul I 2023	(8.277)	(996)	-	(18.989)	358	(27.904)
*Semestrul I 2022	(16.711)	(1.588)	-	(260)	13	(18.546)
<i>Cheltuieli de explorare</i>						
*Semestrul I 2023	(1.068)	-	-	-	-	(1.068)
*Semestrul I 2022	(32.432)	-	-	-	-	(32.432)

Descriere	Producție și livrare gaze	Înmagazinare subterană gaze	Energie electrică	Alte activități	Ajustări de consolidare	TOTAL
1	2	3	4	5	6	7
<i>Cota parte din rezultatul asociaților</i>						
*Semestrul I 2023	-	-	-	1.562	-	1.562
*Semestrul I 2022	-	-	-	244	-	244
<i>Alte cheltuieli</i>						
*Semestrul I 2023	(1.284.563)	(104.525)	(196.227)	(24.181)	324.096	(1.285.400)
*Semestrul I 2022	(4.840.875)	(86.937)	(214.363)	(46.408)	353.606	(4.834.977)
<i>Alte venituri</i>						
*Semestrul I 2023	27.583	36	98.386	2.950	(202)	128.753
*Semestrul I 2022	27.733	3	88	4.979	(205)	32.598
<i>Profit înainte de impozitare</i>						
*Semestrul I 2023	2.773.918	92.581	(26.199)	227.269	(61.827)	3.005.742
*Semestrul I 2022	1.995.319	28.703	(69.212)	143.942	(41.469)	2.057.283
<i>Cheltuiala cu impozitul pe profit</i>						
*Semestrul I 2023	(854.060)	(14.823)	-	(451.219)	-	(1.320.102)
*Semestrul I 2022	-	(5.129)	-	(326.209)	-	(331.338)
<i>Profitul perioadei</i>						
*Semestrul I 2023	1.919.858	77.758	(26.199)	(223.950)	(61.827)	1.685.640
*Semestrul I 2022	1.995.319	23.574	(69.212)	(182.267)	(41.469)	1.725.945

5.3. Situația fluxurilor de trezorerie consolidate

Fluxurile de trezorerie consolidate înregistrate în perioada ianuarie-iunie 2023, comparativ cu perioada similară a anului 2022, se prezintă astfel:

INDICATOR	Sem. I 2022 (mii lei)	Sem. I 2023 (mii lei)	Variație (%)
1	2	3	4=(3-2)/2x100
Fluxuri de numerar din activități operaționale			
Profitul net aferent perioadei	1.725.945	1.685.640	-2,34
<i>Ajustări pentru:</i>			
Cheltuieli cu impozitul pe profit	331.338	1.320.102	298,42
Asociați	(244)	(1.562)	540,16
Cheltuieli cu dobânzile	261	19.041	7.195,40
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare	18.285	8.863	-51,53
Venituri cu dobânzile	(94.076)	(125.918)	33,85
(Câștiguri)/Pierderi din cedarea activelor imobilizate	(94)	(1.664)	1.670,21
Variația provizionului cu dezafectarea recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului	(63.078)	10.043	n/a
Variația altor provizioane	(35.397)	(178.520)	404,34
Cheltuieli cu deprecierea activelor de explorare	6.098	7.366	20,79
Pierderi din proiecte de explorare	16	-	n/a
Deprecierea activelor imobilizate	12.228	55.476	353,68
Diferențe de curs de schimb valutar	780	4.455	471,15
Cheltuieli cu amortizarea	201.163	198.201	-1,47
Amortizarea costului contractelor	602	27	-95,51
Pierderi/(Câștiguri) nete din creanțele comerciale și alte creanțe	(19.791)	(13.359)	-32,50
Deprecierea stocurilor	1.127	(607)	n/a
Venituri din subvenții	(3)	(6)	100,00
Numerar generat din activități operaționale, înainte de variația capitalului circulant	2.085.160	2.987.578	43,28

INDICATOR	Sem. I 2022 (mii lei)	Sem. I 2023 (mii lei)	Variație (%)
1	2	3	4=(3-2)/2x100
Variația capitalului circulant			
(Creștere)/Descreștere valoare stocuri	45.578	34.382	-24,56
(Creștere)/Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(171.384)	226.554	n/a
Creștere/(Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	399.838	(83.067)	n/a
Numerar generat din activități operaționale	2.359.192	3.165.447	34,18
Dobânzi plătite	(2)	(18.728)	936.300,00
Impozit pe profit plătit	(184.478)	(1.449.255)	685,60
Numerar net generat din activități operaționale	2.174.712	1.697.464	-21,95
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Constituire depozite bancare și achiziție titluri de stat	(3.270.306)	(3.403.236)	4,06
Depozite bancare și titluri de stat ajunse la scadență	2.265.065	2.520.252	11,27
Dobânzi încasate	76.918	108.831	41,49
Venituri din vânzarea activelor imobilizate	136	1.175	763,97
Avansuri pentru achiziția de investiții financiare	(499.082)	-	n/a
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(147.908)	(355.841)	140,58
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(61.012)	(13.836)	-77,32
Numerar net utilizat în activități de investiții	(1.636.189)	(1.142.655)	-30,16
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Împrumuturi primite	1.606.475	-	n/a
Rambursare împrumuturi	-	(161.085)	n/a
Dividendele plătite	(68)	(175)	157,35
Subvenții primite	-	94.192	n/a
Plăți de leasing	(788)	(1.465)	85,91
Numerar net utilizat în activități de finanțare	1.605.619	(68.533)	n/a
Creștere/(Descreștere) netă de numerar și echivalente de numerar	2.144.142	486.276	-77,32
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	3.580.412	1.883.882	-47,38
Numerar și echivalente de numerar la 30 iunie	5.724.554	2.370.158	-58,60

VI. EXECUȚIA CONTRACTELOR DE MANDAT ALE ADMINISTRATORILOR ȘI DIRECTORILOR

Contractele de mandat ale administratorilor

În Semestrul I 2023, administratorii Romgaz și-au desfășurat activitatea în baza contractelor de mandat ale căror formă și conținut au fost aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Prin Hotărârea nr.7 din 13 septembrie 2022, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor alege administratori provizorii pentru un mandat de 4 luni, începând cu 15 septembrie 2022, stabilește indemnizația fixă brută lunară a acestora și aprobă forma contractului de mandat.

Prin Hotărârea AGOA nr.1 din 12 ianuarie 2023, se aprobă prelungirea duratei mandatului administratorilor provizorii cu 2 luni de la data expirării, respectiv din data de 15 ianuarie 2023 până în data de 15 martie 2023 și forma actului adițional la contractul de mandat.

Prin Hotărârea nr.5 din 14 martie 2023, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aprobă alegerea a 7 membrii ai Consiliului de Administrație al Romgaz, începând cu data de 16 martie 2023, pe o perioadă de 4 ani, stabilește indemnizația fixă brută lunară a acestora și aprobă forma contractului de mandat.

În contractele de mandat ale administratorilor nu sunt incluși indicatori cheie de performanță financiari și nefinanțari și, ca urmare, în Semestrul I 2023, administratorii nu au beneficiat de indemnizație variabilă.

Contractele de mandat ale directorilor

În Semestrul I 2023, Directorul General, Directorul General Adjunct și Directorul Economic și-au desfășurat activitatea în baza contractelor de mandat ale căror formă și conținut au fost aprobate de către Consiliul de Administrație.

Până la finalizarea procedurii de selecție și numirea directorilor Romgaz pe 4 ani, respectiv până în data de 16 mai 2023, mandatele acestora au fost provizorii.

Directorul General (CEO)

Prin Hotărârea nr.78 din 23 noiembrie 2022, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Popescu Răzvan în funcția de Director General pentru un mandat provizoriu de 4 luni începând cu data de 18 decembrie 2022 până în data de 18 aprilie 2023 și a stabilit indemnizația fixă brută lunară.

Prin Hotărârea nr.85 din 20 decembrie 2022, Consiliul de Administrație a aprobat contractul de mandat al Directorului General.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr.32 din 23 martie 2023, a aprobat prelungirea mandatului de Director General acordat domnului Popescu Răzvan, pentru o perioadă de 2 luni, începând cu data de 19 aprilie 2023 până la 19 iunie 2023 și forma actului adițional la contractul de mandat.

Prin Hotărârea nr.55 din 15 mai 2023, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Popescu Răzvan în funcția de Director General al Romgaz pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027, a stabilit indemnizația fixă brută lunară și a aprobat contractul de mandat.

Prin Hotărârea nr.57 din 16 mai 2023, Consiliul de Administrație a aprobat încheierea unui act adițional la contractul de mandat al Directorului General. Prin Hotărârea nr.78 din 23 noiembrie

2022, Consiliul de Administrație a numit pe domnul Jude Aristotel Marius în funcția de Director General Adjunct pentru un mandat provizoriu de 4 luni începând cu data de 18 decembrie 2022 până în data de 18 aprilie 2023 și a stabilit indemnizația fixă brută lunară.

Prin Hotărârea nr. 85 din 20 decembrie 2022, Consiliul de Administrație a aprobat contractul de mandat al Directorului General Adjunct.

Directorul General Adjunct

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr. 33 din 23 martie 2023, a aprobat prelungirea mandatului de Director General Adjunct acordat domnului Jude Aristotel Marius, pentru o perioadă de 2 luni, începând cu data de 19 aprilie 2023 până la 19 iunie 2023 și forma actului adițional la contractul de mandat.

Prin Hotărârea nr. 55 din 15 mai 2023, CA a numit pe domnul Jude Aristotel Marius în funcția de Director General Adjunct al Romgaz pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027, a stabilit indemnizația fixă brută lunară și a aprobat contractul de mandat.

Prin Hotărârea nr. 57 din 16 mai 2023, Consiliul de Administrație a aprobat încheierea unui act adițional la contractul de mandat al Directorului General Adjunct.

Directorul Economic (CFO)

Prin Hotărârea nr.85 din 20 decembrie 2022, Consiliul de Administrație a numit pe doamna Trânbițaș Gabriela în funcția de Director Economic pentru un mandat provizoriu de 4 luni, începând cu data de 20 decembrie 2022 până în 20 aprilie 2023 și a stabilit indemnizația fixă brută lunară.

Prin Hotărârea nr. 90 din 29 decembrie 2022, Consiliul de Administrație a aprobat contractul de mandat al Directorului Economic.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr. 34 din 23 martie 2023, a aprobat prelungirea mandatului de Director Economic acordat doamnei Trânbițaș Gabriela, pentru o perioadă de 2 luni, începând cu data de 21 aprilie 2023 până la 21 iunie 2023 și forma actului adițional la contractul de mandat.

Prin Hotărârea nr. 55 din 15 mai 2023, CA a numit pe doamna Trânbițaș Gabriela în funcția de Director Economic al Romgaz pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 16 mai 2023 până în data de 16 mai 2027, a stabilit indemnizația fixă brută lunară și a aprobat contractul de mandat.

Prin Hotărârea nr. 57 din 16 mai 2023, Consiliul de Administrație a aprobat încheierea unui act adițional la contractul de mandat al Directorului Economic.

În contractele de mandat încheiate cu Directorul General, Directorul General Adjunct și Directorul Economic ai societății nu au fost incluși indicatori și criterii de performanță. Aceștia vor fi stabiliți printr-un act adițional la contractul de mandat, după aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

Anexăm prezentului raport:

- 📄 Situațiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada încheiată la data de 30 iunie 2023 și

- 📄 Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru perioada încheiată la data de 30 iunie 2023, întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 și neauditate de auditorul financiar.

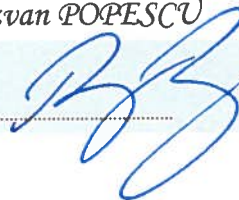
SEMNĂTURI

PREȘEDINTE C.A.,

Dan Dragoș DRĂGAN



Director General,
Răzvan POPESCU



Director General Adjunct,
Aristotel Marius JUDE



Director Economic,
Gabriela TRÂNBIȚAȘ



GRUPUL S.N.G.N. ROMGAZ S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE PENTRU SEMESTRUL ȘI TRIMESTRUL
ÎNCHEIATE LA 30 Iunie 2023
(NEAUDITATE)**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDUL INTERNAȚIONAL DE CONTABILITATE 34**

Raport asupra revizuirii situatiilor financiare interimare consolidate simplificate

Catre actionarii SNGN ROMGAZ S.A.

Introducere

Am revizuit situatiile financiare consolidate interimare simplificate ale S.N.G.N. Romgaz S.A. si filialelor sale (impreuna „Grupul”) pentru semestrul si trimestrul incheiate la 30 iunie 2023, care cuprind situatia interimara simplificata a pozitiei financiare consolidate la 30 iunie 2023, situatia interimara simplificata a rezultatului global consolidat si a fluxurilor de trezorerie consolidate pentru perioadele de 6 luni si 3 luni incheiate la aceasta data, precum si situatia interimara simplificata a modificarilor in capitalul propriu consolidat pentru perioada de 6 luni incheiata la acea data si notele simplificate aferente.

Conducerea are responsabilitatea intocmirii si prezentarii acestor situatii financiare interimare consolidate simplificate conform Standardului International de Contabilitate Nr. 34 „Raportarea financiara interimara” (IAS 34). Responsabilitatea noastra este ca, pe baza revizuirii efectuate, sa exprimam o concluzie asupra acestor situatii financiare consolidate interimare simplificate.

Obiectul revizuirii

Am desfasurat revizuirea in conformitate cu Standardul International pentru Misiuni de Revizuire 2410 „Revizuirea informatiilor financiare interimare efectuata de auditorul independent al entitatii”. O revizuire a informatiilor financiare interimare consta in a adresa intrebari, in special persoanelor responsabile pentru aspecte financiar-contabile, si in aplicarea de proceduri analitice, precum si a altor proceduri de revizuire. Aria unei revizuri este, in mod substantial, mai redusa fata de aria unui audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, in consecinta, nu ne permite sa obtinem asigurarea ca am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o concluzie de audit.

Concluzie

In urma revizuirii noastre, nimic nu ne-a atras atentia care sa ne faca sa credem ca situatiile financiare consolidate interimare simplificate atasate nu au fost intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiara interimara”.

Ernst & Young Assurance Services SRL

Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, etaj 21, Bucuresti, Romania
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. FA 77

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA77


Nume Auditor / Partener: Verona Cojocar
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. AF 1568
Bucuresti, Romania

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Cojocar Iuliana Verona
Registrul Public Electronic: AF1568

10 august 2023

CUPRINS**PAGINA**

Situația interimară simplificată a rezultatului global consolidat	1
Situația interimară simplificată a poziției financiare consolidate	2
Situația interimară simplificată a modificărilor în capitalul propriu consolidat	4
Situația interimară simplificată a fluxurilor de trezorerie consolidate	5
Note explicative:	7
1. Informații generale	7
2. Principalele politici contabile	7
3. Cifra de afaceri și alte venituri	9
4. Costul mărfurilor vândute, al materiilor prime și consumabilelor	10
5. Alte câștiguri sau pierderi	10
6. Amortizare și depreciere	10
7. Impozitul pe profit	11
8. Cheltuieli cu personalul	11
9. Alte cheltuieli	11
10. Creanțe	12
11. Provizioane	13
12. Numerar și echivalente de numerar. Alte active financiare	14
13. Alte datorii. Venituri în avans	14
14. Tranzacții și solduri cu entități afiliate	15
15. Informații pe segmente	16
16. Angajamente acordate	17
17. Evenimente ulterioare datei bilanțului	18
18. Aprobarea situațiilor financiare	18

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT

	Nota	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Trimestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON	Trimestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON
Cifra de afaceri	3	4.897.317	1.988.279	7.496.049	3.570.260
Costul mărfurilor vândute	4	(46.607)	(26.821)	(32.354)	(23.440)
Venituri din investiții		125.918	74.737	94.076	62.210
Alte câștiguri sau pierderi (Pierderi)/Câștiguri nete din deprecierea creanțelor	5 10 c)	2.081 9.332	(4.703) (6.953)	(2.363) 21.057	296 9.021
Variația stocurilor		(43.953)	18.070	(20.418)	31.292
Materii prime și consumabile	4	(52.600)	(26.540)	(57.887)	(33.073)
Amortizare și depreciere	6	(261.043)	(121.087)	(219.489)	(130.446)
Cheltuieli cu personalul	8	(440.646)	(241.493)	(368.275)	(210.282)
Cheltuieli financiare		(27.904)	(15.198)	(18.546)	(13.094)
Cheltuieli cu explorarea Cota parte din rezultatul asociaților		(1.068) 1.562	(582) 1.054	(32.432) 244	(31.400) 301
Alte cheltuieli	9	(1.285.400)	(471.690)	(4.834.977)	(2.359.145)
Alte venituri	3	128.753	53.194	32.598	15.417
Profit înainte de impozitare		3.005.742	1.220.267	2.057.283	887.917
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(1.320.102)	(504.630)	(331.338)	(141.593)
Profitul perioadei		1.685.640	715.637	1.725.945	746.324
Alte elemente ale rezultatului global					
Elemente ce nu vor fi reclasificate în rezultat					
Câștiguri/(pierderi) actuariale din actualizarea provizionului pentru beneficiile salariaților		-	-	40.182	40.182
Impozit pe profit aferent elementelor ce nu vor fi reclasificate în rezultat		-	-	(6.429)	(6.429)
Total elemente ce nu vor fi reclasificate în rezultat		-	-	33.753	33.753
Total alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit pe profit		-	-	33.753	33.753
Rezultatul global al perioadei		1.685.640	715.637	1.759.698	780.077
Rezultatul pe acțiune de bază și diluat		0,0044	0,0019	0,0045	0,0019

Situțiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.

Răzvan Popescu
Director GeneralGabriela Trânbițaș
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE

	Nota	30 iunie 2023 '000 RON	31 decembrie 2022 '000 RON
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale		5.220.111	5.039.314
Alte imobilizări necorporale		5.139.237	5.140.425
Investiții în asociați		30.099	28.537
Creanțe privind impozitul amânat		291.808	199.016
Alte investiții financiare		5.616	5.616
Active privind drepturile de utilizare		8.888	8.766
Total active imobilizate		10.695.759	10.421.674
Active circulante			
Stocuri		250.789	284.007
Creanțe comerciale și alte creanțe	10 a)	1.150.552	1.373.664
Costul obținerii de contracte cu clienții		18	3
Alte active financiare	12 b)	999.669	99.597
Alte active	10 b)	224.858	265.232
Numerar și echivalente de numerar	12 a)	2.370.158	1.883.882
Total active circulante		4.996.044	3.906.385
Total active		15.691.803	14.328.059
CAPITALURI ȘI DATORII			
Capitaluri			
Capital social		385.422	385.422
Rezerve		4.895.009	3.579.274
Rezultat reportat		5.163.629	6.111.869
Total capitaluri		10.444.060	10.076.565
Datorii pe termen lung			
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare	11	159.661	168.830
Venituri în avans	13 b)	324.620	230.419
Datorii de leasing		7.498	7.499
Împrumuturi		967.863	1.125.534
Provizioane	11	278.301	210.838
Total datorii pe termen lung		1.737.943	1.743.120

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE

	Nota	30 iunie 2023 '000 RON	31 decembrie 2022 '000 RON
Datorii curente			
Datorii comerciale		166.848	110.006
Datorii privind contractele cu clienții		109.878	263.340
Datorii cu impozitul pe profit curent		1.141.137	1.177.498
Venituri în avans		11	11
Provizioane	11	152.131	321.489
Datorii de leasing		2.376	2.181
Împrumuturi		322.622	321.581
Alte datorii	13 a)	1.614.797	312.268
Total datorii curente		3.509.800	2.508.374
Total datorii		5.247.743	4.251.494
Total capitaluri și datorii		15.691.803	14.328.059

Situațiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.


Răzvan Popescu
Director General


Gabriela Trânbițaș
Director Economic

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU CONSOLIDAT

	Capital social	Rezerva legală	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2023	385.422	90.294	3.488.980	6.111.869	10.076.565
Rezultatul perioadei	-	-	-	1.685.640	1.685.640
Rezultatul global al perioadei	-	-	-	1.685.640	1.685.640
Alocare dividende *)	-	-	-	(1.318.145)	(1.318.145)
Transfer la alte rezerve	-	-	1.315.735	(1.315.735)	-
Sold la 30 iunie 2023	385.422	90.294	4.804.715	5.163.629	10.444.060
Sold la 1 ianuarie 2022	385.422	85.250	2.913.725	5.596.756	8.981.153
Rezultatul perioadei	-	-	-	1.725.945	1.725.945
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	33.753	33.753
Rezultatul global al perioadei	-	-	-	1.759.698	1.759.698
Alocare dividende *)	-	-	-	(1.464.605)	(1.464.605)
Transfer la alte rezerve	-	-	540.227	(540.227)	-
Sold la 30 iunie 2022	385.422	85.250	3.453.952	5.351.622	9.276.246

*) În cursul anului 2023, acționarii Societății au aprobat distribuirea de dividende în sumă de 1.318.145 mii RON (2022: 1.464.605 mii RON), dividendul pe acțiune fiind de 3,42 RON (2022: 3,80 RON).

Situațiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.

Răzvan Popescu
Director General

Gabriela Trâmbițaș
Director Economic

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE CONSOLIDATE

	Sase luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Sase luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON
Fluxuri de trezorerie din activități operaționale				
Profit net	1.685.640	715.637	1.725.945	746.324
Ajustări pentru:				
Cheltuiala cu impozitul pe profit (nota 7)	1.320.102	504.630	331.338	141.593
Cota parte din rezultatul asociațiilor	(1.562)	(1.054)	(244)	(301)
Cheltuiala cu dobânda	19.041	10.776	261	140
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare (nota 11)	8.863	4.422	18.285	12.954
Venituri din dobânzi	(125.918)	(74.737)	(94.076)	(62.210)
Pierderi/(câștiguri) nete din cedarea activelor imobilizate (nota 5)	(1.664)	(1.017)	(94)	7
Variația provizionului de dezafectare recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului (nota 9)	10.043	11.577	(63.078)	(62.167)
Variația altor provizioane (nota 9)	(178.520)	(252.171)	(35.397)	(29.984)
Deprecierea netă a activelor de explorare (nota 6)	7.366	1.176	6.098	1.288
Pierderi din proiecte de explorare	-	-	16	-
Deprecierea netă a activelor imobilizate (nota 6)	55.476	7.979	12.228	27.910
Diferențe nete de curs valutar	4.455	3.969	780	780
Amortizarea activelor imobilizate (nota 6)	198.201	111.932	201.163	101.248
Amortizarea costurilor cu contractele	27	24	602	290
Pierderi/(câștiguri) nete din creanțele comerciale și alte active (nota 10)	(13.359)	6.891	(19.791)	(8.736)
Deprecierea netă a stocurilor (nota 5)	(607)	1.272	1.127	(526)
Venituri din subvenții	(6)	(4)	(3)	(1)
	2.987.578	1.051.302	2.085.160	868.609
Mișcări în capitalul circulant:				
(Creștere)/Scădere stocuri	34.382	(29.378)	45.578	(29.762)
(Creștere)/Scădere creanțe comerciale și alte creanțe	226.554	168.779	(171.384)	640.869
Creștere/(Scădere) datorii comerciale și alte datorii	(83.067)	142.524	399.838	(47.698)
Numerar generat din activități operaționale	3.165.447	1.333.227	2.359.192	1.432.018
Dobândă plătită	(18.728)	(10.608)	(2)	(2)
Impozit pe profit plătit	(1.449.255)	(1.449.255)	(184.478)	(184.478)
Numerar net generat din activități operaționale	1.697.464	(126.636)	2.174.712	1.247.538

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE CONSOLIDATE

	Șase luni încheiate la 30 iunie 2023	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023	Șase luni încheiate la 30 iunie 2022	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Fluxuri de numerar din activități de investiții				
Constituire depozite bancare și achiziție titluri de stat	(3.403.236)	(517.457)	(3.270.306)	(637.000)
Depozite bancare și titluri de stat ajunse la scadență	2.520.252	2.505.252	2.265.065	1.871.367
Dobânzi încasate	108.831	78.034	76.918	46.834
Încasări din vânzarea de imobilizări	1.175	659	136	-
Avansuri plătite pentru achiziția de investiții financiare	-	-	(499.082)	(499.082)
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(355.841)	(202.844)	(147.908)	(79.717)
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(13.836)	(5.097)	(61.012)	(28.110)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(1.142.655)	1.858.547	(1.636.189)	674.292
Fluxuri de numerar din activități de finanțare				
Rambursare împrumuturi	(161.085)	(80.672)	-	-
Împrumuturi primite	-	-	1.606.475	1.606.475
Dividende plătite	(175)	(75)	(68)	(28)
Subvenții primite (nota 13 b)	94.192	94.192	-	-
Plăți de leasing	(1.465)	(687)	(788)	(296)
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(68.533)	12.758	1.605.619	1.606.151
Creștere/(Scădere) netă de numerar și echivalente de numerar	486.276	1.744.669	2.144.142	3.527.981
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1.883.882	625.489	3.580.412	2.196.573
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	2.370.158	2.370.158	5.724.554	5.724.554

Situațiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.

Răzvan Popescu
Director General

Gabriela Trânbițaș
Director Economic

NOTE EXPLICATIVE**1. INFORMAȚII GENERALE****Informații cu privire la Grupul S.N.G.N. Romgaz S.A. („Grupul”)**

Grupul este format din S.N.G.N. Romgaz S.A. („Societatea”/„Romgaz”) ca societate-mamă și filialele deținute integral SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL („Depogaz”) și Romgaz Black Sea Limited.

Romgaz este organizată ca societate pe acțiuni, în conformitate cu legile aplicabile în România.

Sediul social al Societății este la Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș. Nr. 4, cod 551130, județul Sibiu.

Statul Român, prin Ministerul Energiei, este acționar majoritar la S.N.G.N. Romgaz S.A. alături de alte persoane fizice și juridice.

Grupul are ca activitate principală:

1. cercetarea geologică pentru descoperirea rezervelor de gaze naturale, țitei și condensat;
2. exploatarea, producția și valorificarea, inclusiv prin comercializare, a resurselor minerale;
3. producția de gaze naturale pentru:
 - asigurarea continuității fluxului de înmagazinare;
 - consumul tehnologic;
 - livrarea în sistemul de transport.
4. înmagazinarea subterană a gazelor naturale;
5. punerea în producție, intervenții, reparații capitale la sondele ce echipează depozitele, precum și la sondele de extracție a gazelor naturale, pentru activitatea proprie și pentru terți;
6. producția și furnizarea de energie electrică.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE***Declarația de conformitate***

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate („Situațiile financiare”) ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu prevederile Standardului Internațional de Contabilitate 34 „Raportarea financiară interimară”. În scopul întocmirii acestor situații financiare, moneda funcțională a Grupului este considerată a fi leul românesc (RON). IFRS adoptate de UE diferă în anumite privințe de IFRS emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (International Accounting Standards Board sau IASB), cu toate acestea, diferențele nu au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului pentru perioadele prezentate.

Bazele contabilizării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

Contabilitatea este ținută în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt exprimate în lei românești. Cu excepția cazurilor în care se menționează altfel, sumele sunt prezentate în mii lei (mii RON).

Baza pentru consolidare***Filiale***

Grupul controlează o entitate atunci când are expunere sau drepturi asupra rezultatelor variabile pe baza participării sale în entitatea în care a investit, și are capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care a investit pentru a influența valoarea rezultatelor.

Consolidarea unei filiale începe atunci când Grupul obține controlul asupra acesteia și încetează atunci când Grupul pierde controlul asupra acesteia.

Unde este cazul, situațiile financiare ale filialelor sunt ajustate pentru a alinia politicile contabile ale acestora cu cele ale Grupului. Toate activele, datoriile, veniturile și cheltuielile intra-grup ce se referă la tranzacții între membri ai Grupului sunt eliminate integral la consolidare.

NOTE EXPLICATIVE**Entități asociate**

O entitate asociată este o societate asupra căreia Grupul exercită o influență semnificativă prin participarea la luarea deciziilor de politică financiară și operațională ale entității în care s-a investit. Investițiile în entități asociate sunt înregistrate prin metoda punerii în echivalență. Aceasta presupune înregistrarea investiției inițiale la cost, urmată de ajustarea ulterioară a acestuia în funcție de modificările post-achiziție în cota-parte a Grupului din activele nete ale entității în care a investit. Profitul sau pierderea Grupului include cota sa din profitul sau pierderea entității în care a investit, iar alte elemente ale rezultatului global al Grupului includ cota sa din celelalte elemente ale rezultatului global al entității în care a investit.

Standardele și interpretările valabile în perioada curentă

Următoarele standarde și amendamente sau îmbunătățiri la standardele existente emise de către IASB și adoptate de către UE au intrat în vigoare pentru perioada curentă:

- Amendamente la IAS 12 „Impozitul pe profit: Impozitul pe profit amânat aferent activelor și datoriilor ce decurg dintr-o singură tranzacție” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare: aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 - informații comparative” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și declarația nr. 2 privind aplicarea practică a IFRS Prezentarea politicilor contabile (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” - definirea estimărilor contabile (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv Amendamente la IFRS 17 (aplicabil perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023). Grupul nu emite contracte care fac obiectul IFRS 17, astfel situațiile financiare nu vor fi afectate de acest standard.

Adoptarea acestor amendamente, interpretări sau îmbunătățiri la standardele existente nu a dus la modificări ale politicilor contabile ale Grupului.

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de IFRS adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente, care nu au fost aprobate pentru a fi utilizate la data publicării situațiilor financiare:

- Amendamente la IAS 7 “Situația fluxurilor de trezorerie” și IFRS 7 “Instrumente financiare” - Prezentări de informații: Acorduri de finanțare a furnizorilor (aplicabile perioadelor începând cu sau după 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IAS 12 “Impozite pe profit” - Reforma fiscală internațională - Reguli model pentru pilonul doi (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - clasificarea datoriilor ca fiind pe termen scurt sau lung; Amânarea datei de intrare în vigoare privind clasificarea datoriilor ca fiind pe termen scurt sau lung; Datorii pe termen lung cu angajamente (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IFRS 16 “Contracte de leasing” - Datorii de leasing într-o vânzare și leaseback” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024).

Grupul este în curs de evaluare a efectului pe care aceste standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente îl pot avea asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada inițială de aplicare.

Sezonalitate și ciclicitate

Consumul de gaze naturale și energie electrică este sezonier și afectat de condițiile meteorologice. Consumul de gaze naturale este cel mai ridicat în perioada de iarnă. Consumul de energie electrică depinde, de asemenea, de condițiile climatice, fiind afectat atât de vremea rece, ca urmare a utilizării în încălzire, cât și de temperaturile ridicate, datorită dependenței sistemelor de aer condiționat. Prin urmare, rezultatele Grupului variază în funcție de caracterul sezonier al cererii de gaze naturale și energie electrică.

În ceea ce privește activitatea de înmagazinare a gazelor, injecția are loc, în mod normal, în perioada aprilie-octombrie, în timp ce gazele sunt extrase în perioada octombrie-aprilie.

NOTE EXPLICATIVE

Situații comparative

Pentru fiecare element al situației poziției financiare, situației rezultatului global, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie, pentru comparabilitate, este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru perioada precedentă, cu excepția situațiilor în care modificările sunt nesemnificative. În plus, Grupul prezintă o situație suplimentară a poziției financiare la începutul celei mai recente perioade prezentate în cazul unei aplicări retrospective a unei politici contabile, a unei corecții cu efect retrospectiv sau a reclasificărilor de elemente ale situațiilor financiare, dacă efectul asupra Grupului este semnificativ.

3. CIFRA DE AFACERI ȘI ALTE VENITURI

	Șase luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Șase luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON
Venituri din gazul vândut - producția internă *)	4.248.680	1.708.817	6.664.027	3.227.767
Venituri din gazul vândut - alte aranjamente	16.019	6.637	15.154	9.560
Venituri din gazele achiziționate pentru revânzare	18.976	152	15.598	12.070
Venituri din servicii de înmagazinare - rezervare capacitate	178.398	72.331	119.808	57.155
Venituri din servicii de înmagazinare - extracție	42.799	3.189	21.324	2.303
Venituri din servicii de înmagazinare - injecție	66.090	61.043	38.605	32.252
Venituri din energie electrică **)	200.399	79.047	498.583	177.630
Venituri din servicii	92.047	40.850	93.979	41.864
Venituri din vânzarea de bunuri	28.489	13.481	24.527	7.394
Alte venituri - contracte	452	261	164	105
Venituri totale din contracte cu clienții	4.892.349	1.985.808	7.491.769	3.568.100
Alte venituri	4.968	2.471	4.280	2.160
Total cifra de afaceri	4.897.317	1.988.279	7.496.049	3.570.260
Alte venituri din exploatare ***)	128.753	53.194	32.598	15.417
Total cifra de afaceri și alte venituri	5.026.070	2.041.473	7.528.647	3.585.677

*) Scăderea veniturilor din gazul vândut se datorează diminuării preturilor, reglementate prin OUG nr. 27/2022.

**) Scăderea veniturilor din energie electrică se datorează diminuării prețurilor, reglementate prin OUG nr. 27/2022. Potrivit ordonanței, cea mai mare parte din energia electrică este vândută la prețul reglementat de 450 RON/MWh, prețul fiind semnificativ mai mic decât prețurile din primul semestru al anului 2022.

***) Alte venituri din exploatare includ suma de 97.449 mii RON reprezentând valoarea cu care certificatele CO₂ aferente energiei electrice vândute conform mecanismului de achiziție centralizată a energiei electrice prevăzut în OUG nr. 27/2022 cu modificările și completările ulterioare depășește contribuția la fondul de tranziție energetică introdusă prin aceeași ordonanță. Legislația nu prevede, în prezent, procedura prin care Grupul poate recupera această sumă, totuși prevede dreptul de a primi această sumă. Creanța este prezentată în nota 10 b).

NOTE EXPLICATIVE

4. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE, AL MATERIIILOR PRIME ȘI CONSUMABILELOR

	Șase luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Șase luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON
Consumabile folosite	31.018	16.753	29.775	17.793
Consumul tehnologic	19.003	8.766	25.736	14.340
Costul gazelor achiziționate pentru revânzare	19.520	863	3.867	339
Costul dezechilibrului de energie electrică	26.440	25.609	27.644	22.686
Costul altor bunuri vândute	647	349	843	415
Alte consumabile	2.579	1.021	2.376	940
Total	99.207	53.361	90.241	56.513

5. ALTE CÂȘTIGURI SAU PIERDERI

	Șase luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Șase luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON
Venit din diferențe de curs de schimb	16.414	6.208	2.047	891
Cheltuială din diferențe de curs de schimb	(20.649)	(10.736)	(2.111)	(829)
Câștig/(Pierdere) net/(ă) din cedarea activelor imobilizate	1.664	1.017	94	(7)
Deprecierea netă a altor creanțe (nota 10 c)	4.027	62	(1.266)	(285)
Deprecierea netă a stocurilor	607	(1.272)	(1.127)	526
Alte câștiguri și pierderi	18	18	-	-
Total	2.081	(4.703)	(2.363)	296

6. AMORTIZARE ȘI DEPRECIERE

	Șase luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Șase luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON
Amortizare	198.201	111.932	201.163	101.248
din care:				
- amortizarea imobilizărilor corporale	194.503	110.019	198.188	99.677
- amortizarea dreptului de utilizare a activelor	1.224	625	473	234
- amortizarea imobilizărilor necorporale	2.474	1.288	2.502	1.337
Ajustări nete de valoare privind imobilizările	62.842	9.155	18.326	29.198
Total amortizare și depreciere	261.043	121.087	219.489	130.446

NOTE EXPLICATIVE

7. IMPOZITUL PE PROFIT

	Şase luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Şase luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON
Celtuiala cu impozitul pe profit curent	441.979	170.781	260.311	127.518
Contribuția de solidaritate *)	970.915	433.414	-	-
Celtuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amânat **)	(92.792)	(99.565)	71.027	14.075
Celtuiala cu impozitul pe profit	1.320.102	504.630	331.338	141.593

*) Începând cu anul 2022 pentru producătorii de gaze naturale a fost introdusă o contribuție de solidaritate, ca urmare a implementării în legislația românească a Regulamentului (UE) 2022/1.854 al Consiliului privind o intervenție de urgență pentru abordarea problemei prețurilor ridicate la energie. Contribuția temporară de solidaritate se calculează la o cotă de 60% din profiturile impozabile, determinate în conformitate cu normele fiscale naționale, în anii fiscali 2022 și 2023, care depășesc cu mai mult de 20% media profiturilor impozabile, determinate în conformitate cu normele fiscale naționale, pe cei patru ani fiscali care încep la sau după 1 ianuarie 2018.

**) Venitul înregistrat ca impozit pe profit amânat în anul 2023 se referă la pierderea fiscală reportată a Romgaz Black Sea. Impozitul pe profit amânat aferent acestui impozit a fost înregistrat în urma deciziei finale de investiții legate de dezvoltarea Blocului Neptun Deep.

8. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Şase luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Şase luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON
Salarii	458.342	252.557	385.714	221.630
Contribuții sociale	16.191	8.689	13.547	7.578
Tichete de masă	18.634	8.824	12.426	5.915
Alte beneficii conform contractului colectiv de muncă	10.345	6.297	7.950	5.146
Pensii private	5.619	2.808	5.563	2.784
Asigurare de sănătate privată	5.167	2.755	3.401	1.706
Total costuri cu personalul	514.298	281.930	428.601	244.759
Salarii capitalizate în costul activelor imobilizate	(73.652)	(40.437)	(60.326)	(34.477)
Total cheltuieli cu personalul	440.646	241.493	368.275	210.282

9. ALTE CHELTUIELI

	Şase luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023 '000 RON	Şase luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022 '000 RON
Celtuieli cu energia și apa	48.300	40.548	35.276	26.380
Celtuieli cu rezervarea de capacitate și servicii transport gaze	75.076	29.930	86.953	35.221
Celtuieli cu alte impozite și taxe *) (Câștiguri)/Pierderi nete din variația provizioanelor **)	936.114	304.120	4.590.526	2.284.877
	(168.477)	(240.594)	(98.475)	(92.151)
Alte cheltuieli operaționale	394.387	337.686	220.697	104.818
Total	1.285.400	471.690	4.834.977	2.359.145

*) În semestrul încheiat la 30 iunie 2023, cele mai importante impozite și taxe incluse în valoarea de 936.114 mii RON (semestrul încheiat la 30 iunie 2022: 4.590.526 mii RON) sunt următoarele:

- suma de 645.091 mii RON reprezintă impozitul pe venituri suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul de gaze naturale, conform Ordonanței Guvernului numărul 7/2013 cu modificările

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

NOTE EXPLICATIVE

ulterioare, privind instituirea impozitului asupra veniturilor suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul gazelor naturale (semestrul încheiat la 30 iunie 2022: 3.607.249 mii RON); diminuarea acestor cheltuieli este datorată prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 27/2022 cu modificările și completările ulterioare potrivit cărora pentru gazele vândute la preț de 150 lei/MWh nu se datorează acest impozit;

- suma de 290.076 mii RON reprezintă redevența pentru producția de gaze și activitatea de înmagazinare și alte activități (semestrul încheiat la 30 iunie 2022: 917.122 mii RON). Reducerea acestor cheltuieli este determinată de prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 27/2022 cu modificările și completările ulterioare, conform cărora pentru gazele vândute la preț de 150 lei/MWh redevența se calculează având în vedere acest preț, nu prețul de referință comunicat lunar de Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

****) Câștigurile nete din variația provizionelor de 168.477 mii RON se datorează în principal:**

- reversării provizionului pentru certificate CO₂, care a generat un venit de 228.289 mii RON, ce compensează parțial cheltuiala de 280.681 mii RON efectuată pentru achiziționarea acestor certificate pentru anul 2022 și conformarea parțială în 2023, înregistrată în alte cheltuieli operaționale. A fost înregistrat un provizion (cheltuială) suplimentar de 96.414 mii RON pentru emisiile anului 2023;
- plății unor sume reprezentând participarea salariaților la profit, conform deciziei acționarilor (câștig net de 19.802 mii RON). Acest câștig compensează cheltuielile înregistrate ca și cheltuieli cu personalul atunci când sunt acordate (nota 8).

10. CREANȚE

a) Creanțe comerciale și alte creanțe

	30 iunie 2023 '000 RON	31 decembrie 2022 '000 RON
Creanțe comerciale	1.495.039	1.492.403
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale creanțelor comerciale (nota 10 c)	(714.189)	(724.386)
Clienți - facturi de întocmit	369.702	605.647
Total	1.150.552	1.373.664

b) Alte active

	30 iunie 2023 '000 RON	31 decembrie 2022 '000 RON
Avansuri plătite furnizorilor	2.693	1.053
Creanțe din exploatare în participație	9.844	10.550
Alte creanțe	20.992	37.377
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale altor creanțe (nota 10 c)	(172)	(172)
Debitori diverși	47.425	58.543
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale debitorilor diverși (nota 10 c)	(46.028)	(50.055)
Cheltuieli în avans	19.821	10.297
TVA neexigibilă	3.241	5.764
Subvenții (nota 3)	97.449	-
Alte creanțe fiscale	69.593	191.875
Total	224.858	265.232

NOTE EXPLICATIVE

c) Modificarea ajustării pentru pierderile din creditare preconizate pentru creanțe comerciale, alte creanțe și alte active

	2023 ‘000 RON	2022 ‘000 RON
Sold la 1 ianuarie	774.613	981.497
Majorare ajustare creanțe (nota 5, nota 10 b)	192	1.303
Majorare ajustare creanțe comerciale (nota 10 a)	18.795	28.304
Diminuare ajustare creanțe comerciale ca urmare a anulării creanțelor aferente (nota 10 a)	(865)	(262.641)
Diminuare ajustare creanțe (nota 5, nota 10 b)	(4.219)	(37)
Diminuare ajustare creanțe comerciale (nota 10 a)	(28.127)	(49.361)
Sold la 30 iunie	760.389	699.065

11. PROVIZIOANE

	30 iunie 2023 ‘000 RON	31 decembrie 2022 ‘000 RON
Provizion de dezafectare (a se vedea mai jos)	278.301	210.838
Provizion pentru beneficii acordate la pensionare	159.661	168.830
Total provizioane termen lung	437.962	379.668
Provizion de dezafectare (a se vedea mai jos)	25.645	25.652
Provizion pentru litigii	352	6.620
Alte provizioane *)	126.134	289.217
Total provizioane termen scurt	152.131	321.489
Total provizioane	590.093	701.157

*) Alte provizioane includ provizionul pentru certificate de emisii de gaze cu efect de seră în valoare de 96.251 mii RON (31 decembrie 2022: 228.126 mii RON).

Provizion de dezafectare

Mișcări în provizionul de dezafectare	2023 ‘000 RON	2022 ‘000 RON
Sold la 1 ianuarie	236.490	437.638
Provizion adițional înregistrat ca active imobilizate	49.637	100
Efectul trecerii timpului	8.863	18.285
Înregistrat în contul de profit sau pierdere	10.043	(63.078)
Scădere provizion, înregistrată la active imobilizate	(1.087)	(144.603)
Sold la 30 iunie	303.946	248.342

La 30 iunie 2023, rata de actualizare utilizată în calculul provizionului de dezafectare a fost redusă la 6,78% de la 8,19% la 31 decembrie 2022. Această scădere a generat modificările prezentate mai sus.

NOTE EXPLICATIVE

12. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR. ALTE ACTIVE FINANCIARE

a) Numerar și echivalente de numerar

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Conturi curente la bănci *)	174.986	122.559
Numerar în casă	51	50
Depozite la termen în RON	2.193.688	1.759.683
Numerar restricționat **)	1.407	1.584
Sume în curs de decontare	26	6
Total	2.370.158	1.883.882

*) Conturile curente includ depozitele overnight.

**) La 30 iunie 2023, numerarul restricționat se referă la conturile folosite doar pentru plata dividendelor către acționari, potrivit reglementărilor pieței de capital.

b) Alte active financiare

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Depozite bancare în RON	972.984	90.000
Dobânzi de încasat aferente depozitelor bancare	26.685	9.597
Total alte active financiare	999.669	99.597

13. ALTE DATORII. VENITURI ÎN AVANS

a) Alte datorii

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Datorii către salariați	35.504	61.735
Redevențe	139.392	146.965
Contribuția la Fondul de Tranziție Energetică	-	11.931
Datorii cu exploatarea în participație	29.481	18.043
Asigurări sociale	27.282	37.756
Alte datorii curente	10.623	12.174
TVA	11.828	20.612
Dividende de plată	1.319.195	1.225
Impozitul pe venitul suplimentar	37.387	-
Datorii cu alte impozite	4.105	1.827
Total	1.614.797	312.268

NOTE EXPLICATIVE

b) Venituri în avans (porțiunea pe termen lung)

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Sume încasate din PNI	230.169	230.169
Subvenție pentru depozitul de înmagazinare Bilciurești *)	94.211	-
Alte venituri în avans	138	145
Alte sume primite cu caracter de subvenții	102	105
Total venituri în avans pe termen lung	324.620	230.419

În 2023, Depogaz a semnat un acord de finanțare cu Agenția Executivă Europeană pentru Climă, Infrastructură și Mediu pentru a crește capacitatea zilnică de extracție a depozitului de la Bilciurești. În urma acestui acord Depogaz a încasat în avans suma de 94.211 mii RON.

14. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU ENTITĂȚI AFILIATE

(i) Vânzări de bunuri și servicii

	Șase luni încheiate la 30 iunie 2023	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023	Șase luni încheiate la 30 iunie 2022	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Societăți asociate Romgaz	6.767	5.353	6.509	5.309
Total	6.767	5.353	6.509	5.309

Grupul este controlat de Ministerul Energiei, în numele statului român. Drept urmare toate societățile asupra cărora Ministerul Energiei exercită control sau deține influență semnificativă sunt considerate părți afiliate ale Grupului. Niciun alt minister sau autoritate a statului român nu deține controlul sau influență semnificativă asupra Grupului, astfel încât societățile asupra cărora statul român exercită control sau deține influență semnificativă prin alte autorități decât Ministerul Energiei nu sunt considerate părți afiliate ale Grupului.

Tabelul următor prezintă tranzacțiile Grupului cu societățile asupra cărora Ministerul Energiei deține controlul sau influență semnificativă:

	Șase luni încheiate la 30 iunie 2023	Trei luni încheiate la 30 iunie 2023	Șase luni încheiate la 30 iunie 2022	Trei luni încheiate la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Societăți controlate de Ministerul Energiei				
Electrocentrale Constanța SA	85.402	29.279	71.548	19.826
Electrocentrale București SA	632.750	134.943	1.185.680	361.021
Societăți asupra cărora Ministerul Energiei deține influență semnificativă				
OMV Petrom SA	62.823	23.750	240.800	209.505
Engie România SA	1.168.125	404.672	1.406.155	464.489
E.ON Energie România SA	1.243.659	641.829	883.577	478.864
Total	3.192.759	1.234.473	3.787.760	1.533.705

NOTE EXPLICATIVE

(ii) Creanțe comerciale

	31 martie 2023 ‘000 RON	31 decembrie 2022 ‘000 RON
Societăți asociate Romgaz	3.738	-
Total	3.738	-

15. INFORMAȚII PE SEGMENTE

a) Produse și servicii din care segmentele raportate generează venituri

Informația raportată principalului factor de decizie în vederea alocării resurselor și evaluării performanței segmentului, se concentrează pe segmentul de producție, segmentul de servicii de înmagazinare, segmentul de producție și furnizare a energiei electrice și altele, inclusiv activitatea desfășurată la sediu. Directorii Grupului au ales să organizeze Grupul în jurul diferențelor în activitățile desfășurate.

Concret, Grupul este organizat în următoarele segmente:

- producție, care include activitățile de explorare, producția de gaze naturale și comerțul cu gaz obținut din producția proprie sau achiziționat pentru revânzare; aceste activități sunt efectuate de sucursalele Mediaș, Mureș și, parțial, sediul Societății precum și de filiala Romgaz Black Sea Limited;
- activități de înmagazinare, efectuate de Filiala Depogaz. De asemenea, și asociatul Depomureș activează în domeniul înmagazinării gazelor naturale;
- activități de producție și furnizare a energiei electrice, efectuate de sucursala Iernut;
- alte activități, cum ar fi transportul tehnologic, operațiunile la sonde și activități corporative.

b) Active și datorii pe segmente

Sold la 30 iunie 2023	Producție ‘000 RON	Înmagazinare ‘000 RON	Electricitate ‘000 RON	Alte activități ‘000 RON	Ajustări și eliminări ‘000 RON	Total ‘000 RON
Total active	9.312.723	1.146.630	1.378.425	4.193.380	(339.355)	15.691.803
Total datorii	1.744.896	222.267	379.027	3.025.793	(124.240)	5.247.743

Sold la 31 decembrie 2022	Producție ‘000 RON	Înmagazinare ‘000 RON	Electricitate ‘000 RON	Alte activități ‘000 RON	Ajustări și eliminări ‘000 RON	Total ‘000 RON
Total active	9.478.393	1.007.078	1.283.328	2.783.013	(223.753)	14.328.059
Total datorii	1.782.028	105.129	483.530	1.901.060	(20.253)	4.251.494

c) Venituri, rezultate și alte informații pe segmente

Șase luni încheiate la 30 iunie 2023	Producție ‘000 RON	Înmagazinare ‘000 RON	Electricitate ‘000 RON	Alte activități ‘000 RON	Ajustări și eliminări ‘000 RON	Total ‘000 RON
Cifra de afaceri	4.612.453	271.333	287.152	224.288	(497.909)	4.897.317
Cifra de afaceri între segmente	(174.051)	(19.409)	(86.976)	(217.473)	497.909	-
Cifra de afaceri cu terții	4.438.402	251.924	200.176	6.815	-	4.897.317
Profit/(pierdere) pe segmente înainte de împozitare	2.773.918	92.581	(26.199)	227.269	(61.827)	3.005.742

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

NOTE EXPLICATIVE

Trei luni încheiate la 30 iunie 2023	Producție '000 RON	Înmagazinare '000 RON	Electricitate '000 RON	Alte activități '000 RON	Ajustări și eliminări '000 RON	Total '000 RON
Cifra de afaceri	1.835.386	142.386	121.663	116.309	(227.465)	1.988.279
Cifra de afaceri între segmente	(66.132)	(5.769)	(42.614)	(112.950)	227.465	-
Cifra de afaceri cu terții	1.769.254	136.617	79.049	3.359	-	1.988.279
Profit/(pierdere) pe segmente înainte de impozitare	1.124.861	33.041	(26.994)	154.541	(65.182)	1.220.267
Șase luni încheiate la 30 iunie 2022	Producție '000 RON	Înmagazinare '000 RON	Electricitate '000 RON	Alte activități '000 RON	Ajustări și eliminări '000 RON	Total '000 RON
Cifra de afaceri	7.276.781	178.277	621.382	205.594	(785.985)	7.496.049
Cifra de afaceri între segmente	(432.621)	(29.398)	(123.282)	(200.684)	785.985	-
Cifra de afaceri cu terții	6.844.160	148.879	498.100	4.910	-	7.496.049
Profit/(pierdere) pe segmente înainte de impozitare	1.995.319	28.703	(69.212)	143.942	(41.469)	2.057.283
Trei luni încheiate la 30 iunie 2022	Producție '000 RON	Înmagazinare '000 RON	Electricitate '000 RON	Alte activități '000 RON	Ajustări și eliminări '000 RON	Total '000 RON
Cifra de afaceri	3.479.836	100.805	240.873	111.172	(362.426)	3.570.260
Cifra de afaceri între segmente	(177.235)	(14.113)	(63.539)	(107.539)	362.426	-
Cifra de afaceri cu terții	3.302.601	86.692	177.334	3.633	-	3.570.260
Profit/(pierdere) pe segmente înainte de impozitare	909.928	10.663	(89.192)	83.562	(27.044)	887.917

16. ANGAJAMENTE ACORDATE

În 2023, Romgaz a încheiat un act adițional la contractul de credit cu BCR SA reprezentând o facilitare pentru emitere scrisori de garanție și deschiderea de acreditive pentru o sumă maximă disponibilă de 630.000 mii RON. La 30 iunie 2023 mai sunt disponibili pentru utilizare 113.119 mii RON.

La 30 iunie 2023, obligațiile contractuale ale Grupului pentru achiziția de active imobilizate sunt de 1.433.116 mii RON (31 decembrie 2022: 396.551 mii RON). Suma include angajamentele Romgaz Black Sea Limited din angajamentul comun cu operatorul OMV Petrom SA în valoare de 874.064 mii RON.

În iunie 2023, după luarea deciziei finale de investiție, Romgaz Black Sea Limited și operatorul Blocului Neptun Deep au depus spre avizarea Agenției Naționale pentru Resurse Minerale Planul de Dezvoltare a două zăcăminte comerciale din acest bloc, respectiv Domino și Pelican Sud. Valoarea investiției este estimată la 4 miliarde EUR, cota Grupului Romgaz fiind de 50%.

NOTE EXPLICATIVE

17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

a) Centrala Iernut

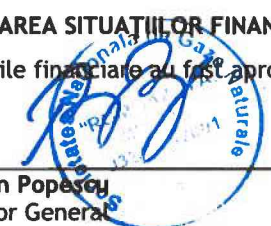
În 2023, Romgaz și Duro Felguera au semnat un acord pentru finalizarea lucrărilor la Centrala Iernut. Acordul în valoare de 345 milioane lei a intrat în vigoare în iulie 2023. În 1 august 2023, Ordinul de începere a lucrărilor la obiectivul de investiții de la Iernut a fost emis de Romgaz către antreprenor. Termenul de finalizare a obiectivului de investiții este de 16 luni.

b) Aprobarea planului de dezvoltare a blocului Neptun Deep

În august 2023, Agenția Națională pentru Resurse Minerale a confirmat Planul de dezvoltare a zăcămintelor comerciale de gaze naturale Domino și Pelican Sud. Acest moment reprezintă începutul efectiv al fazei de dezvoltare a zăcămintelor comerciale.

18. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.



Răzvan Popescu
Director General



Gabriela Trâmbițaș
Director Economic

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 67 (2) c) din Legea nr. 24/2017
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Entitatea: Societatea Națională de Gaze Naturale ROMGAZ S.A.

Județul: 32--SIBIU

Adresa: MEDIAȘ, Piața C.I. Motaș nr. 4, tel. +4-0374-401020

Numărul din Registrul Comerțului: J32/392/2001

Forma de proprietate: 14--Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 0620--Extracție gaze naturale

Cod unic de înregistrare: 14056826

Subsemnații,

RĂZVAN POPESCU, în calitate de Director General, și
GABRIELA TRÂNBIȚAȘ, în calitate de Director Economic,

confirmăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă interimară consolidată pentru semestrul încheiat la 30 iunie 2023, care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, respectiv IAS 34, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Grupului SNGN ROMGAZ SA și că raportul Consiliului de Administrație prezintă în mod corect și complet informațiile despre Grupul SNGN ROMGAZ SA.

DIRECTOR GENERAL,
RĂZVAN POPESCU

DIRECTOR ECONOMIC,
GABRIELA TRÂNBIȚAȘ



S.N.G.N. ROMGAZ S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE SIMPLIFICATE
PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023
(NEAUDITATE)**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDUL INTERNAȚIONAL DE CONTABILITATE 34**

CUPRINS**PAGINA**

Situația rezultatului global	1
Situația poziției financiare	2
Situația modificărilor în capitalul propriu	4
Situația fluxurilor de trezorerie	5
Note explicative la situațiile financiare:	7
1. Informații generale	7
2. Principalele politici contabile	7
3. Cifra de afaceri și alte venituri	8
4. Costul mărfurilor vândute, al materiilor prime și consumabilelor	9
5. Alte câștiguri sau pierderi	9
6. Amortizare și deprecieri	9
7. Impozitul pe profit	10
8. Cheltuieli cu personalul	10
9. Alte cheltuieli	10
10. Creanțe	11
11. Provizioane	12
12. Datorii comerciale și alte datorii	13
13. Tranzacții și solduri cu entități afiliate	13
14. Numerar și echivalente de numerar. Alte active financiare	15
15. Angajamente acordate	15
16. Evenimente ulterioare datei bilanțului	15
17. Aprobarea situațiilor financiare	16

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

	Nota	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON
Cifra de afaceri	3	4.716.275	7.411.776
Costul mărfurilor vândute	4	(46.593)	(32.352)
Venituri din investiții		175.080	107.160
Alte câștiguri sau pierderi	5	1.742	(4.156)
Câștiguri/(pierderi) nete din deprecierea creanțelor comerciale	10	9.332	21.057
Variația stocurilor		(43.953)	(20.418)
Materii prime și consumabile	4	(44.245)	(49.081)
Amortizare și depreciere	6	(244.201)	(183.639)
Cheltuieli cu personalul	8	(395.739)	(334.802)
Cheltuieli financiare		(27.853)	(18.546)
Cheltuieli cu explorarea		(250)	(32.432)
Alte cheltuieli	9	(1.247.915)	(4.830.726)
Alte venituri		128.719	32.595
Profit înainte de impozitare		2.980.399	2.066.436
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(1.422.135)	(326.209)
Profitul perioadei		1.558.264	1.740.227
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente ce nu vor fi reclassificate în rezultat			
Câștiguri/(pierderi) actuariale din actualizarea provizionului pentru beneficiile salariaților		-	40.182
Impozit pe profit aferent elementelor ce nu vor fi reclassificate în rezultat		-	(6.429)
Total elemente ce nu vor fi reclassificate în rezultat		-	33.753
Total alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit pe profit		-	33.753
Rezultatul global al perioadei		1.558.264	1.773.980

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.

Răzvan Popescu
Director General



Gabriela Trânbițaș
Director Economic

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

	Nota	30 iunie 2023 '000 RON	31 decembrie 2022 '000 RON
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale		4.442.105	4.387.058
Alte imobilizări necorporale		18.628	19.735
Investiții în filiale		5.185.051	5.185.051
Investiții în asociați		120	120
Creanțe privind impozitul amânat		193.832	217.073
Investiția netă în leasing		263	286
Alte active	10 b)	105.397	27.722
Active privind drepturile de utilizare		7.399	6.786
Alte active financiare		5.616	5.616
Total active imobilizate		9.958.411	9.849.447
Active circulante			
Stocuri		242.251	274.531
Creanțe comerciale și alte creanțe	10 a)	1.101.691	1.334.163
Costul obținerii de contracte cu clienții		18	3
Alte active financiare	12 b)	932.673	8.481
Alte active	10 b)	198.560	250.922
Investiția netă în leasing		100	88
Numerar și echivalente de numerar	12 a)	2.259.400	1.867.570
Total active circulante		4.734.693	3.735.758
Active deținute pentru cedare		681.321	677.634
Total active		15.374.425	14.262.839
CAPITALURI ȘI DATORII			
Capitaluri			
Capital social		385.422	385.422
Rezerve		4.761.102	3.492.228
Rezultat reportat		5.162.783	6.191.538
Total capitaluri		10.309.307	10.069.188
Datorii pe termen lung			
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare		150.402	158.934
Venituri în avans		230.409	230.419
Datorii cu leasing		7.498	7.090
Imprumuturi		967.863	1.125.534
Provizioane	11	249.110	186.778
Total datorii pe termen lung		1.605.282	1.708.755

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

	<u>Nota</u>	<u>30 iunie 2023</u> <u>'000 RON</u>	<u>31 decembrie 2022</u> <u>'000 RON</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale		117.587	86.903
Datorii privind contractele cu clienții		109.878	263.340
Datorii cu impozitul pe profit curent		1.136.823	1.171.873
Venituri în avans		11	11
Provizioane	11	148.261	312.867
Datorii cu leasingul		1.181	1.017
Imprumuturi		322.621	321.581
Alte datorii	12	1.571.070	279.797
Total datorii curente		3.407.432	2.437.389
Datorii asociate direct cu activele deținute pentru cedare		52.404	47.507
Total datorii		5.065.118	4.193.651
Total capitaluri și datorii		15.374.425	14.262.839

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.

Răzvan Popescu
Director General



Gabriela Trânbițaș
Director Economic

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU

	Capital social	Rezerva legală	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2023	385.422	77.084	3.415.144	6.191.538	10.069.188
Rezultatul perioadei	-	-	-	1.558.264	1.558.264
Rezultatul global al perioadei	-	-	-	1.558.264	1.558.264
Alocare dividende *)	-	-	-	(1.318.145)	(1.318.145)
Transfer la alte rezerve	-	-	1.268.874	(1.268.874)	-
Sold la 30 iunie 2023	385.422	77.084	4.684.018	5.162.783	10.309.307
Sold la 1 ianuarie 2022	385.422	77.084	2.843.090	5.684.411	8.990.007
Rezultatul perioadei	-	-	-	1.740.227	1.740.227
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei	-	-	-	33.753	33.753
Rezultatul global al perioadei	-	-	-	1.773.980	1.773.980
Alocare dividende *)	-	-	-	(1.464.605)	(1.464.605)
Transfer la alte rezerve	-	-	540.227	(540.227)	-
Sold la 30 iunie 2022	385.422	77.084	3.383.317	5.453.559	9.299.382

*) În cursul anului 2023, acționarii Societății au aprobat distribuirea de dividende în sumă de 1.318.145 mii RON (2022: 1.464.605 mii RON), dividendul pe acțiune fiind de 3,42 RON (2022: 3,80 RON).

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.

Răzvan Popescu
Director General



Gabriela Trânbițaș
Director Economic

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON
Fluxuri de trezorerie din activități operaționale		
Profit net	1.558.264	1.740.227
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit (nota 7)	1.422.135	326.209
Cheltuiala cu dobânda	18.990	261
Venit din dividende	(50.247)	(13.583)
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare (nota 11)	8.863	18.285
Venituri din dobânzi	(124.833)	(93.577)
Pierdere netă din cedarea activelor imobilizate	(1.665)	(94)
Variația provizionului de dezafectare recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului (nota 9)	10.043	(63.078)
Variația altor provizioane (nota 9)	(173.131)	(30.541)
Deprecierea netă a activelor de explorare	7.367	6.098
Pierderi din proiecte de explorare	-	16
Deprecierea netă a activelor imobilizate	55.382	11.213
Diferențe nete de curs valutar	4.454	780
Amortizarea activelor imobilizate (nota 6)	181.452	166.328
Amortizarea costului contractelor (Câștiguri)/pierderi nete din creanțele comerciale și alte creanțe (nota 10)	27	602
	(13.359)	(19.791)
Alte câștiguri sau pierderi	459	1.793
Deprecierea netă a stocurilor (nota 5)	(607)	1.127
Venituri din subvenții	(4)	(3)
	2.903.590	2.052.272
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere)/Scădere stocuri	33.444	42.401
(Creștere)/Scădere creanțe comerciale și alte creanțe	247.902	(156.760)
Creștere/(Scădere) datorii comerciale și alte datorii	(120.502)	382.203
Numerar generat din activități operaționale	3.064.434	2.320.116
Dobândă plătită	(18.729)	(2)
Impozit pe profit plătit	(1.434.178)	(182.295)
Numerar net generat din activități operaționale	1.611.527	2.137.819

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Constituire depozite bancare și achiziție titluri de stat	(3.358.236)	(3.220.306)
Depozite bancare și titluri de stat ajunse la maturitate	2.450.252	2.229.566
Împrumuturi acordate filialelor	(74.710)	-
Dobânzi încasate	105.650	76.523
Încasări din vânzarea de imobilizări	1.175	136
Dividende primite	50.247	13.583
Avansuri pentru achiziția de investiții financiare	-	(499.082)
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(218.142)	(146.907)
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(13.837)	(61.012)
Încasări - leasing	60	56
Numerar net (utilizat în)/generat din activități de investiții	(1.057.541)	(1.607.443)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Împrumuturi primite	-	1.606.475
Rambursare împrumuturi	(161.085)	-
Dividende plătite	(175)	(68)
Plăți leasing	(896)	(787)
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(162.156)	1.605.620
Creștere/(Scădere) netă de numerar și echivalente de numerar	391.830	2.135.996
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1.867.570	3.572.651
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	2.259.400	5.708.647

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.

Răzvan Popescu
Director General



Gabriela Trânbițaș
Director Economic

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. INFORMAȚII GENERALE

Informații cu privire la S.N.G.N. Romgaz S.A. („Societatea”/„Romgaz”)

S.N.G.N. Romgaz S.A. este organizată ca societate pe acțiuni, în conformitate cu legile aplicabile în România.

Sediul social al Societății este la Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș, nr. 4, cod 551130, județul Sibiu.

Statul Român, prin Ministerul Energiei, este acționar majoritar la S.N.G.N. Romgaz S.A. alături de alte persoane fizice și juridice.

Romgaz are ca activitate principală:

1. cercetarea geologică pentru descoperirea rezervelor de gaze naturale, țigei și condensat;
2. exploatarea, producția și valorificarea, inclusiv prin comercializare, a resurselor minerale;
3. producția de gaze naturale pentru:
 - asigurarea continuității fluxului de înmagazinare;
 - consumul tehnologic;
 - livrarea în sistemul de transport.
4. punerea în producție, intervenții, reparații capitale la sondele ce echipează depozitele, precum și la sondele de extracție a gazelor naturale, pentru activitatea proprie și pentru terți;
5. producția și furnizarea de energie electrică.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale interimare simplificate („Situațiile financiare”) ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Standardului Internațional de Contabilitate 34 „Raportarea interimară”. În scopul întocmirii acestor situații financiare, moneda funcțională a Societății este considerată a fi leul românesc (RON). IFRS adoptate de UE diferă în anumite privințe de IFRS emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu toate acestea, diferențele nu au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății pentru perioadele prezentate.

Bazele contabilizării

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

Contabilitatea este ținută în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt exprimate în lei românești. Cu excepția cazurilor în care se menționează altfel, sumele sunt prezentate în mii lei (mii RON).

Standardele și interpretările intrate în vigoare în perioada curentă

Următoarele standarde și amendamente sau îmbunătățiri la standardele existente emise de către IASB și adoptate de către UE au intrat în vigoare pentru perioada curentă:

- Amendamente la IAS 12 „Impozitul pe profit: Impozitul pe profit amânat aferent activelor și datoriilor ce decurg dintr-o singură tranzacție” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare: aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 - informații comparative” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și declarația nr. 2 privind aplicarea practică a IFRS Prezentarea politicilor contabile (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” - definirea estimărilor contabile (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv Amendamente la IFRS 17 (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023). Societatea nu emite contracte care fac obiectul IFRS 17, astfel situațiile financiare nu vor fi afectate de acest standard.

Adoptarea acestor amendamente, interpretări sau îmbunătățiri la standardele existente nu a dus la modificări ale politicilor contabile ale Societății.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost încă adoptate de UE

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de IFRS adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente, care nu au fost aprobate pentru a fi utilizate la data publicării situațiilor financiare:

- Amendamente la IAS 7 "Situația fluxurilor de trezorerie" și IFRS 7 "Instrumente financiare" - Prezentări de informații: Acorduri de finanțare a furnizorilor (aplicabile perioadelor începând cu sau după 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IAS 12 "Impozite pe profit" - Reforma fiscală internațională - Reguli model pentru pilonul doi (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare: clasificarea datoriilor ca fiind pe termen scurt sau lung; Amânarea datei de intrare în vigoare privind clasificarea datoriilor ca fiind pe termen scurt sau lung; Datorii pe termen lung cu angajamente financiare” (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IFRS 16 "Contracte de leasing: Datorii de leasing într-o vânzare și leaseback" (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024).

Societatea este în curs de evaluare a efectului pe care aceste standarde, amendamente sau îmbunătățiri la standardele și interpretările existente îl pot avea asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada inițială de aplicare.

Sezonality și ciclicitate

Consumul de gaze naturale și energie electrică este sezonier și afectat de condițiile meteorologice. Consumul de gaze naturale este cel mai ridicat în perioada de iarnă. Consumul de energie electrică depinde, de asemenea, de condițiile climatice, fiind afectat atât de vremea rece, ca urmare a utilizării în încălzire, cât și de temperaturile ridicate, datorită dependenței sistemelor de aer condiționat. Prin urmare, rezultatele Societății variază în funcție de caracterul sezonier al cererii de gaze naturale și energie electrică.

Situații comparative

Pentru fiecare element al situației poziției financiare, situației rezultatului global, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie, pentru comparabilitate, este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru perioada precedentă, cu excepția situațiilor în care modificările sunt nesemnificative. În plus, Societatea prezintă o situație a poziției financiare la începutul celei mai recente perioade prezentate în cazul unei aplicări retrospective a unei politici contabile, a unei corecții cu efect retrospectiv sau a reclasificărilor de elemente ale situațiilor financiare, dacă efectul asupra Societății este semnificativ.

3. CIFRA DE AFACERI ȘI ALTE VENITURI

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON
Venituri din gazul vândut - producția proprie *)	4.266.568	6.674.374
Venituri din gazul vândut - alte aranjamente	16.019	15.154
Venituri din gazele achiziționate pentru revânzare	18.976	3.867
Venituri din energie electrică **)	200.407	498.590
Venituri din servicii	129.906	127.450
Venituri din vânzarea de bunuri	28.439	36.251
Alte venituri - contracte	435	143
Venituri totale din contracte cu clienți	4.660.750	7.355.829
Venituri din chirii	55.525	55.947
Total cifra de afaceri	4.716.275	7.411.776
Alte venituri din exploatare ***)	128.719	32.595
Total cifra de afaceri și alte venituri	4.844.994	7.444.371

*) Scăderea veniturilor din gazul vândut se datorează diminuării preturilor, reglementate prin OUG nr. 27/2022.

**) Scăderea veniturilor din energie electrică se datorează diminuării prețurilor, reglementate prin OUG nr. 27/2022. Potrivit ordonanței, cea mai mare parte din energia electrică este vândută la prețul reglementat de 450 RON/MWh, prețul fiind semnificativ mai mic decât prețurile din primul semestru al anului 2022.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

***) Alte venituri din exploatare includ suma de 97.449 mii RON reprezentând valoarea cu care certificatele CO₂ aferente energiei electrice vândute conform mecanismului de achiziție centralizată a energiei electrice prevăzut în OUG nr. 27/2022 cu modificările și completările ulterioare depășește contribuția la fondul de tranziție energetică introdusă prin aceeași ordonanță. Legislația nu prevede, în prezent, procedura prin care Societatea poate recupera această sumă, totuși prevede dreptul de a primi această sumă. Creanța este prezentată în nota 10 b).

4. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE, AL MATERIELOR PRIME ȘI CONSUMABILELOR

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON
Consumabile folosite	27.268	24.836
Consum tehnologic	14.605	22.451
Costul gazelor achiziționate pentru revânzare	19.520	3.867
Costul dezechilibrului de energie electrică	26.440	27.644
Costul altor bunuri vândute	633	841
Alte consumabile	2.372	1.794
Total	90.838	81.433

5. ALTE CÂȘTIGURI SAU PIERDERI

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON
Venit din diferențe de curs de schimb	15.647	2.046
Cheltuială din diferențe de curs de schimb	(19.764)	(2.110)
Câștig/(pierdere) net/(ă) din cedarea activelor imobilizate	1.665	94
Deprecierea netă a altor creanțe (nota 10 c)	4.027	(1.266)
Deprecierea netă a stocurilor	607	(1.127)
Alte câștiguri și pierderi	(440)	(1.793)
Total	1.742	(4.156)

6. AMORTIZARE ȘI DEPRECIERE

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON
Amortizare	181.452	166.328
din care:		
- amortizarea imobilizărilor corporale	178.546	163.586
- amortizarea imobilizărilor necorporale	2.350	2.309
- amortizarea activelor privind dreptul de utilizare	556	433
Ajustări nete de valoare privind imobilizările	62.749	17.311
Total amortizare și deprecieri	244.201	183.639

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

7. IMPOZITUL PE PROFIT

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	428.213	256.158
Contribuția la fondul de solidaritate*)	970.915	-
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amânat	23.007	70.051
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.422.135	326.209

*) Începând cu anul 2022 pentru producătorii de gaze naturale a fost introdusă o contribuție de solidaritate, ca urmare a implementării în legislația românească a Regulamentului (UE) 2022/1.854 al Consiliului privind o intervenție de urgență pentru abordarea problemei prețurilor ridicate la energie. Contribuția temporară de solidaritate se calculează la o cotă de 60% din profiturile impozabile, determinate în conformitate cu normele fiscale naționale, în anii fiscali 2022 și 2023, care depășesc cu mai mult de 20% media profiturilor impozabile, determinate în conformitate cu normele fiscale naționale, pe cei patru ani fiscali care încep la sau după 1 ianuarie 2018.

8. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON
Salarii	418.063	355.533
Contribuții sociale	14.990	12.645
Tichete de masă	16.989	11.362
Alte beneficii conform contractului colectiv de muncă	9.259	7.316
Pensii private	5.140	5.090
Asigurare de sănătate privată	4.950	3.183
Total costuri cu personalul	469.391	395.129
Salarii capitalizate în costul activelor imobilizate	(73.652)	(60.327)
Total cheltuieli cu personalul	395.739	334.802

9. ALTE CHELTUIELI

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON
Cheltuieli cu energia și apa	12.494	13.812
Cheltuieli cu rezervarea de capacitate și servicii transport gaze	75.076	86.953
Cheltuieli cu alte impozite și taxe *) (Câștiguri)/Pierderi nete din variația provizioanelor **)	927.950 (163.088)	4.585.159 (93.619)
Cheltuieli cu serviciile de înmagazinare	19.409	29.398
Alte cheltuieli operaționale	376.074	209.023
Total	1.247.915	4.830.726

*) În semestrul încheiat la 30 iunie 2023, cele mai importante impozite și taxe incluse în valoarea de 927.950 mii RON (semestrul încheiat la 30 iunie 2022: 4.585.159 mii RON) sunt următoarele:

- suma de 645.091 mii RON reprezintă impozitul pe veniturile suplimentare care rezultă din dereglementarea prețurilor în sectorul gazelor naturale conform Ordonanței Guvernului nr. 7/2013 cu modificările ulterioare pentru implementarea impozitului pe veniturile suplimentare în urma dereglementării prețurilor în sectorul gazelor naturale (semestrul încheiat la 30 iunie 2022: 3.607.249 mii lei); diminuarea acestor cheltuieli este datorată prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 27/2022, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora pentru gazele vândute la preț de 150 lei/MWh nu se datorează acest impozit;
- suma de 281.938 mii RON reprezintă redevența pentru activitatea de producție (semestrul încheiat la 30

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

iunie 2022: 911.774 mii lei). Reducerea acestor cheltuieli este determinată de prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 27/2022 cu modificările și completările ulterioare, conform cărora pentru gazele vândute la preț de 150 lei/MWh redevența se calculează având în vedere acest preț, nu prețul de referință comunicat lunar de Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

**) Câștigurile nete din variația provizionelor de 163.088 mii RON se datorează în principal:

- reversarea provizionului pentru certificate CO₂, un venit de 228.289 mii RON, ce compensează parțial cheltuiala de 280.681 mii RON efectuată pentru achiziționarea acestor certificate pentru anul 2022 și conformarea parțială în 2023, înregistrată în alte cheltuieli operaționale. A fost înregistrat un provizion (cheltuială) suplimentar de 96.414 mii RON pentru emisiile din anul 2023;
- plății unor sume reprezentând participarea salariaților la profit, conform deciziei acționarilor (câștig net de 16.755 mii RON). Acest câștig compensează cheltuielile înregistrate ca și cheltuieli cu personalul atunci când sunt acordate (nota 8).

10. CREANȚE

a) Creanțe comerciale și alte creanțe

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Creanțe comerciale	1.464.459	1.471.250
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale creanțelor comerciale (nota 10 c)	(714.189)	(724.386)
Clienți - facturi de întocmit	351.421	587.299
Total	1.101.691	1.334.163

b) Alte active

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Împrumuturi acordate filialelor	102.071	27.359
Dobânda de încasat la împrumuturi acordate filialelor	3.326	363
Total alte active (termen lung)	105.397	27.722
Avansuri plătite furnizorilor	2.532	-
Creanțe din exploatare în participație	9.844	10.550
Alte creanțe	20.406	36.921
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale altor creanțe (nota 10 c)	(172)	(172)
Debitori diverși	47.417	58.487
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale debitorilor diverși (nota 10 c)	(46.028)	(50.055)
Cheltuieli în avans	18.067	9.829
TVA neexigibilă	2.486	3.072
Suvenții primite	97.449	-
Alte creanțe fiscale	46.559	182.290
Total alte active (termen scurt)	198.560	250.922

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

c) Modificarea ajustării pentru pierderile din creditare preconizate a creanțelor comerciale, a altor creanțe și a altor active

	2023	2022
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	774.613	981.497
Majorare ajustare alte creanțe (nota 5, nota 10 b)	192	1.303
Majorare ajustare creanțe comerciale (nota 10 a)	18.795	28.304
Pierderi din creanțe comerciale (nota 10 a)	(865)	(262.641)
Diminuare ajustare alte creanțe (nota 5, nota 10 b)	(4.219)	(37)
Diminuare ajustare creanțe comerciale (nota 10 a)	(28.127)	(49.361)
Sold la 30 iunie	760.389	699.065

11. PROVIZIOANE

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Provizion de dezafectare (a se vedea mai jos)	249.110	186.778
Provizion pentru beneficii acordate la pensionare	150.402	158.934
Total provizioane termen lung	399.512	345.712
Provizion de dezafectare (a se vedea mai jos)	22.039	22.046
Provizion pentru litigii	351	6.620
Alte provizioane *)	125.871	284.201
Total provizioane termen scurt	148.261	312.867
Total provizioane	547.773	658.579

*) Alte provizioane includ provizionul pentru certificate de emisii de gaze cu efect de seră în valoare de 96.251 mii RON (31 decembrie 2022: 228.126 mii RON).

Provizionul de dezafectare

(i) Mișcarea provizionului de dezafectare pentru active imobilizate

	2023	2022
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	208.824	398.039
Provizion adițional înregistrat ca active imobilizate	45.491	101
Efectul trecerii timpului	7.878	16.709
Înregistrat în contul de profit sau pierdere	10.043	(63.078)
Reducere înregistrată în corespondență cu active imobilizate	(1.087)	(130.658)
Sold la 30 iunie	271.149	221.113

La 30 iunie 2023, rata de actualizare utilizată în calculul provizionului de dezafectare a fost redusă la 6,78% de la 8,19% la 31 decembrie 2022. Această scădere a generat modificările prezentate mai sus.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

(ii) Mișcarea provizionului de dezafectare pentru active deținute pentru cedare

	2023	2022
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	27.666	39.598
Provizion adițional înregistrat ca activ deținut pentru cedare	4.146	-
Efectul trecerii timpului	985	1.576
Reducere înregistrată în corespondență cu active deținute pentru cedare	-	(13.945)
Sold la 30 iunie	32.797	27.229

12. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Datorii către salariați	32.345	56.624
Redevențe	135.122	142.651
Contribuția la Fondul de Tranziție Energetică	-	11.931
Asigurări sociale	24.876	34.896
Alte datorii curente	10.317	11.635
TVA	7.762	19.048
Dividende de plată	1.319.195	1.225
Impozitul pe venitul suplimentar	37.387	-
Datorii cu alte impozite	4.066	1.787
Total	1.571.070	279.797

13. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU ENTITĂȚI AFILIAȚE

(i) Vânzări de bunuri și servicii

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022
	'000 RON	'000 RON
Filiale *)	70.883	64.606
Societăți asociate	11.278	10.848
Total	82.161	75.454

*) Din suma de 70.883 mii RON reprezentând venituri obținute din tranzacțiile cu filialele, 50.557 mii RON se referă la venituri din chirii (2022: 51.667 mii RON).

Societatea este controlată de Ministerul Energiei, în numele statului român. Drept urmare toate societățile asupra cărora Ministerul Energiei exercită control sau deține influență semnificativă sunt considerate părți afiliate ale Societății. Niciun alt minister sau autoritate a statului român nu deține controlul sau influență semnificativă asupra Societății, astfel încât societățile asupra cărora statul român exercită control sau deține influență semnificativă prin alte autorități decât Ministerul Energiei nu sunt considerate părți afiliate ale Societății.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Tabelul următor prezintă tranzacțiile Societății cu societățile asupra cărora Ministerul Energiei deține controlul sau influență semnificativă:

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON
Societăți controlate de Ministerul Energiei		
Electrocentrale Constanța SA	84.670	71.389
Electrocentrale București SA	612.872	1.174.711
Societăți asupra cărora Ministerul Energiei deține influență semnificativă		
OMV Petrom SA	27.272	217.350
Engie România SA	1.098.895	1.363.789
E.On Energie România SA	1.185.613	858.163
Total	3.009.322	3.685.402

(ii) Achiziții de bunuri și servicii

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON
Filiale	19.409	29.398
Total	19.409	29.398

(iii) Venituri din dobânzi

	Semestrul încheiat la 30 iunie 2023 '000 RON	Semestrul încheiat la 30 iunie 2022 '000 RON
Filiale	2.964	-
Total	2.964	-

(iv) Creanțe comerciale

	30 iunie 2023 '000 RON	31 decembrie 2022 '000 RON
Filiale	16.921	16.018
Societăți asociate	3.738	-
Total	20.659	16.018

(v) Investiția netă în leasing

	30 iunie 2023 '000 RON	31 decembrie 2022 '000 RON
Filiale	363	374
Total	363	374

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

(vi) Credite acordate și dobânzi aferente

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Filiale	105.397	27.722
Total	105.397	27.722

(vii) Datorii comerciale

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Filiale	1.559	3.861
Total	1.559	3.861

14. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR. ALTE ACTIVE FINANCIARE

a) Numerar și echivalente de numerar

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Conturi curente la bănci *)	64.239	106.252
Numerar în casă	40	45
Depozite la termen	2.193.688	1.759.683
Numerar restricționat **)	1.407	1.584
Sume în curs de decontare	26	6
Total	2.259.400	1.867.570

*) Conturile curente includ depozitele overnight.

**) La 30 iunie 2023, numerarul restricționat se referă la conturile folosite doar pentru plata dividendelor către acționari, potrivit reglementărilor pieței de capital.

b) Alte active financiare

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
	'000 RON	'000 RON
Depozite bancare în RON	907,984	-
Dobânzi de încasat aferente depozitelor bancare	24,689	8,481
Total alte active financiare	932,673	8,481

15. ANGAJAMENTE ACORDATE

În 2023, Societatea a încheiat un act adițional la contractul de credit cu BCR SA reprezentând o facilitate pentru emitere scrisori de garanție și deschiderea de acreditive pentru o sumă maximă disponibilă de 630.000 mii RON. La 30 iunie 2023 mai sunt disponibili pentru utilizare 113.119 mii RON.

La 30 iunie 2023, obligațiile contractuale ale Societății pentru achiziția de active imobilizate sunt de 559.052 mii RON (31 decembrie 2022: 181.936 mii RON).

16. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

a) Centrala Iernut

În 2023, Romgaz și Duro Felguera au semnat un acord pentru finalizarea lucrărilor la Centrala Iernut. Acordul în valoare de 345 milioane lei a intrat în vigoare în iulie 2023. În 1 august 2023, Ordinul de începere a lucrărilor la obiectivul de investiții de la Iernut a fost emis de Romgaz către antreprenor. Termenul de finalizare a obiectivului de investiții este de 16 luni.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

b) Nou contract de împrumut cu Romgaz Black Sea Limited

În iulie 2023, acționarii Societății au aprobat acordarea unui împrumut de 2,1 miliarde RON către filiala Romgaz Black Sea Limited pentru a susține investițiile în dezvoltarea perimetrului Neptun Deep.

17. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 10 august 2023.

Răzvan Popescu
Director General



Gabriela Trânbițaș
Director Economic

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Trânbițaș".

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 67 (2) c) din Legea nr. 24/2017
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Entitatea: Societatea Națională de Gaze Naturale ROMGAZ S.A.

Județul: 32--SIBIU

Adresa: MEDIAȘ, Piața C.I.Motaș nr. 4, tel. +4-0374-401020

Numărul din Registrul Comerțului: J32/392/2001

Forma de proprietate: 14--Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 0620--Extracție gaze naturale

Cod unic de înregistrare: 14056826

Subsemnații,

RĂZVAN POPESCU, în calitate de Director General, și
GABRIELA TRÂNBIȚAȘ, în calitate de Director Economic,

confirmăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă interimară pentru semestrul încheiat la 30 iunie 2023, care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, respectiv IAS 34, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SNGN ROMGAZ SA și că raportul Consiliului de Administrație prezintă în mod corect și complet informațiile despre SNGN ROMGAZ SA.

DIRECTOR GENERAL,
RĂZVAN POPESCU

DIRECTOR ECONOMIC,
GABRIELA TRÂNBIȚAȘ

