

ROMGAZ



Raport trimestrial
Privind activitatea
Economico-financiară a
Grupului ROMGAZ LA
31 martie 2024
(perioada 01.01.2024 - 31.03.2024)

romgaz.ro

DATE DE IDENTIFICARE RAPORT ȘI EMITENT

Baza raportului	Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (art.69) și Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (Anexa nr.13), pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024
Data raportului	15 mai 2024
Denumirea emitentului	Societatea Națională de Gaze Naturale "ROMGAZ" SA
Sediul social	Mediaș, Piața Constantin I. Moțaș, nr.4, cod 551130, județul Sibiu
Telefon/fax	004 0374401020/004 0374474325
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	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

PERFORMANȚELE GRUPULUI ROMGAZ¹

Profitul net consolidat înregistrat de Grupul Romgaz în primul trimestru (T1) al anului 2024 a fost de **1.245,3 milioane lei**, mai mare cu 28,38%, respectiv cu 275,3 milioane lei, comparativ cu perioada similară a anului anterior. Față de T4 2023, profitul net este în creștere cu 93,55%. Profitul brut a crescut față de trimestrul al patrulea (T4) al anului 2023 cu 45,82%.

Cifra de afaceri din T1 2024, de **2.273,01 milioane lei**, este în scădere cu 21,86%, respectiv cu 636,03 milioane lei, comparativ cu cea realizată în T1 2023, ca urmare a diminuării volumelor de gaze livrate de 6,68%, scăderii producției de energie electrică cu 18,33% și a reducerii veniturilor din servicii de înmagazinare cu 9,1%. Veniturile din vânzarea gazelor naturale reprezintă aproximativ 85% din cifra de afaceri totală a T1 2024, cele din vânzarea energiei electrice - 4,8%, iar veniturile din servicii de înmagazinare aproximativ 6%. Față de T4 2023, cifra de afaceri s-a majorat cu 3,71%, în timp ce cantitatea livrată de gaze a crescut cu 5,70%.

Profitul net consolidat pe acțiune (**EPS**) la martie 2024 a fost de **3,23 lei** (calculat la numărul de acțiuni în evidența Depozitarului Central la 31 martie 2024, înainte de majorarea de capital aprobată de adunarea generală extraordinară a acționarilor prin hotărârea nr. 17 din 18 decembrie 2023).

Marjele realizate ale profitului net consolidat (**54,79%**), EBIT consolidat (**63,56%**) și EBITDA consolidat (**69,56%**) au înregistrat majorări semnificative față de T1 2023 (33,34%; 59,90% și respectiv 64,71%).

¹ Grupul Romgaz este format din SNGN Romgaz SA („Societatea”/„Romgaz”) ca societate mamă și filialele SNGN Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL (“Depogaz”) și Romgaz Black Sea Limited, ambele deținute în proporție de 100% de Romgaz.

Consumul de gaze naturale estimat² la nivel național pentru T1 2024 a fost de cca. 35,42 TWh, fiind cu aproximativ 5,5% mai mare decât cel înregistrat în T1 2023.

Producția de gaze naturale înregistrată în primul trimestru al anului 2024 a fost de 1.290,98 mil.mc. Comparativ cu producția de gaze naturale din primul trimestru al anului 2023, producția înregistrată în T1 2024 a fost cu 4,39% mai mare.

Cantitatea de **energie electrică produsă** a fost de 263,832 GWh în T1 2024, cu 18,33% mai mică față de perioada similară a anului trecut (323,04 GWh).

Rezultate financiare consolidate relevante

milioane lei

T1 2023	T4 2023	T1 2024	ΔT1/T4 (%)	Indicatori principali	T1 2023	T1 2024	Δ T1 (%)
2.909,0	2.191,6	2.273,0	3,71	Cifra de afaceri (CA)	2.909,0	2.273,0	-21,86
2.984,5	2.171,4	2.376,0	9,42	Venituri	2.984,5	2.376,0	-20,39
1.199,5	1.153,3	891,1	-22,74	Cheltuieli	1.199,5	891,1	-25,71
				Cota parte din rezultatul asociațiilor	0,5	2,0	288,58
1.785,5	1.019,6	1.486,9	45,82	Profit brut	1.785,5	1.486,9	-16,72
815,5	376,2	241,6	-35,80	Impozit pe profit	815,5	241,6	-70,38
970,0	643,4	1.245,3	93,55	Profit net	970,0	1.245,3	28,38
1.742,4	991,4	1.444,7	45,73	EBIT	1.742,4	1.444,7	-17,08
1.882,4	1.099,7	1.581,0	43,76	EBITDA	1.882,4	1.581,0	-16,01
2,5	1,7	3,2	93,55	Profit pe acțiune (EPS) (lei)	2,5	3,2	28,38
33,34	29,36	54,79	86,62	Rata profitului net (% din CA)	33,34	54,79	64,31
59,90	45,23	63,56	40,51	Rata EBIT (% din CA)	59,90	63,56	6,12
64,71	50,18	69,56	38,61	Rata EBITDA (% din CA)	64,71	69,56	7,49
5.943	5.980	5.973	-0,12	Număr de angajați la sfârșitul perioadei	5.943	5.973	0,50

Rezultate operaționale

T1 2023	T4 2023	T1 2024	ΔT1/T4 (%)	Indicatori principali	T1 2023	T1 2024	Δ T1 (%)
1.236,7	1.273,5	1.291,0	1,37	Gaze naturale extrase (mil.mc)	1.236,7	1.291,0	4,39
88,5	103,4	109,5	5,90	Redevență petrolieră (mil.mc)	88,5	109,5	23,73
5.617	6.232	7.440,0	19,38	Producție condensat (tone)	5.617	7.440,0	32,45
323,0	321,1	263,8	-17,84	Producție energie electrică (GWh)	323,0	263,8	-18,33
1.114,9	582,2	947,7	62,8	Servicii de extracție gaze din depozite facturate (mil.mc)	1.114,9	947,7	-15,0
45,4	204,2	41,1	-79,9	Servicii de injecție gaze în depozite facturate (mil.mc)	45,4	41,1	-9,5

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

Nivelul producției de gaze naturale înregistrat în Trimestrul 1 2024 a fost influențat de:

- ✓ repunerea în producție a unor sonde inactive prin lucrări de intervenții și reparații capitale;
- ✓ reducerea perioadelor de revizii/reparații la capacitățile de comprimare și de uscare gaze naturale;
- ✓ asigurarea funcționării în parametri normali a tuturor capacităților de comprimare și uscare gaze;
- ✓ creșterea productivității sondelor aflate sub debitul potențial;
- ✓ continuarea derulării proiectelor de reabilitare a principalelor zăcămintelor mature de gaze naturale.

² Consumul este estimat din cauza faptului că la data raportului ANRE nu a publicat rapoartele de monitorizare legate de piața gazelor naturale aferente lunilor februarie și martie ale anului 2024.

Aceste rezultate au fost obținute în condițiile în care:

- ✍ importul de gaze naturale intrat în consum a fost de aproximativ 5,21 TWh, cu 69% mai mare față de aceeași perioadă a anului trecut;
- ✍ din stocurile de gaze ale Romgaz aflate în depozitele subterane s-au extras cu 1,615 TWh mai puțin decât în aceeași perioadă a anului 2023 (0,147 TWh față de 1,762 TWh).

Consumul de gaze naturale estimat la nivel național pentru T1 2024 a fost de 40,63 TWh, cu aproximativ 5,5% mai mare decât cel înregistrat în T1 2023, din care cca. 5,21 TWh a fost acoperit cu gaze din import iar diferența de 35,42 TWh cu gaze din intern, la care Romgaz a participat cu 13,69 TWh, ceea ce reprezintă 33,69% din consumul național și 38,65% din consumul acoperit cu gaze din intern.

GRUPUL ROMGAZ PE SCURT

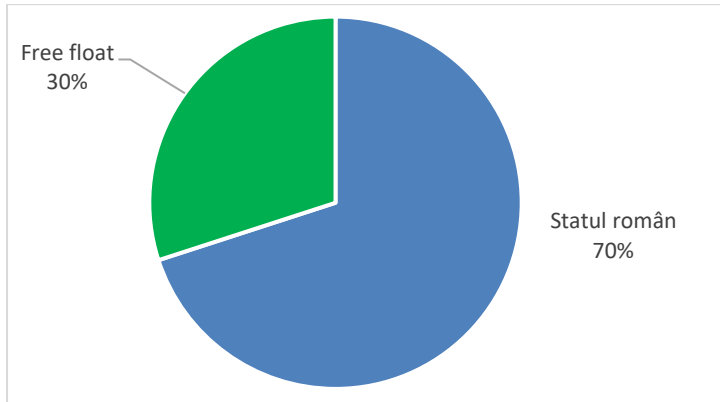
Activitățile desfășurate de Grupul Romgaz sunt următoarele:

- ✘ 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 31 martie 2024 structura acționariatului SNGN Romgaz SA este următoarea:

	Număr acțiuni	%
Statul român ³	269.823.080	70,0071
Free float - total, din care:	115.599.320	29,9929
*persoane juridice ⁴	95.063.181	24,6647
*persoane fizice	20.536.139	5,3282
Total	385.422.400	100,00



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 șapte 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 Buzău;

³ Statul român prin *Ministerul Energiei*

⁴ Inclusiv The Bank of New York Mellon, depozitarul de GDR-uri

- 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 (SPEE);
- Sucursala Drobeta-Turnu Severin.

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**.

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.

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

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

Romgaz Black Sea Limited (RBS)

La data de 1 august 2022, Romgaz a devenit acționar unic al ROMGAZ BLACK SEA LIMITED, fosta ExxonMobil Exploration and Production Romania 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 Romgaz Black Sea Limited Nassau (Bahamas) - Sucursala București. La acest moment perimetrul Neptun Deep se află în faza de dezvoltare a zăcămintelor comerciale, care presupune lucrări de foraj și de construire a infrastructurii necesare pentru exploatarea și valorificarea gazelor naturale.

Conducerea administrativă a societății

Conducerea administrativă a societății la data de 31 martie 2024 avea următoarea componență:

Nr. Crt.	Nume și prenume	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 Solution SRL

Nr. Crt.	Nume și prenume	Funcția în CA	Statut *)	Calificare profesională	Instituția unde lucrează
6.	Balasz 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 Governanță 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.

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

Conducerea executivă a societății

Director General (CEO)

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.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr 87 din 19 septembrie 2023 a aprobat încheierea actului adițional la contractul de mandat al domnului Popescu Răzvan privind indicatorii de performanță financiari și nefinanciari care stau la baza stabilirii și acordării componente variabile a remunerației Directorului General, stabilirea cuantumului componente variabile a remunerației, a modului de calcul și de plată al acesteia.

Prin Hotărârea nr. 115 din 19 decembrie 2023, Consiliul de Administrație a aprobat încheierea actului adițional la contractul de mandat al Directorului General, privind corectarea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

Director General Adjunct (Deputy CEO)

Prin Hotărârea nr. 55 din 15 mai 2023, Consiliul de Administrație 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.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr 87 din 19 septembrie 2023 a aprobat încheierea actului adițional la contractul de mandat al domnului Jude Aristotel Marius, privind indicatorii de performanță financiari și nefinanciari care stau la baza stabilirii și acordării componente variabile a remunerației Directorului General Adjunct, stabilirea cuantumului componente variabile a remunerației, a modului de calcul și de plată al acesteia.

Prin Hotărârea nr. 115 din 19 decembrie 2023, Consiliul de Administrație a aprobat încheierea actului adițional la contractul de mandat al Directorului General Adjunct, privind corectarea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

Director Economic (CFO)

Prin Hotărârea nr.55 din 15 mai 2023, Consiliul de Administrație 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.

Consiliul de Administrație, prin Hotărârea nr 87 din 19 septembrie 2023 a aprobat încheierea actului adițional la contractul de mandat al doamnei Gabriela Trânbițaș, privind indicatorii de performanță financiari și nefinanciari care stau la baza stabilirii și acordării componente variabile a remunerației Directorului Economic, stabilirea cuantumului componente variabile a remunerației, a modului de calcul și de plată al acesteia.

Prin Hotărârea nr. 115 din 19 decembrie 2023, Consiliul de Administrație a aprobat încheierea actului adițional la contractul de mandat al Directorului Economic, privind corectarea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

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>.

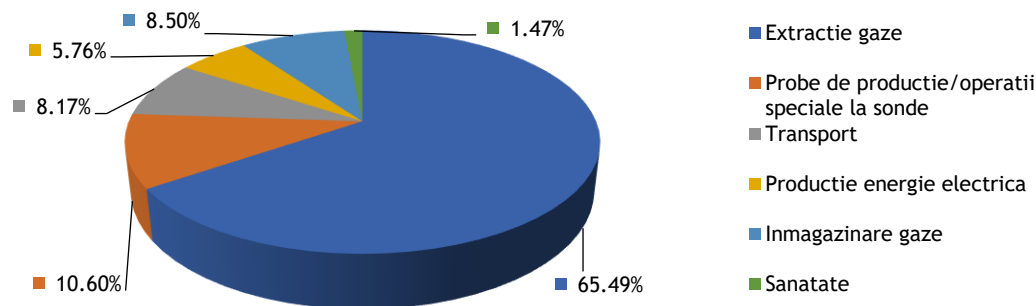
Resursele umane

La data de 31 martie 2024 Grupul Romgaz înregistra un număr de 5.973 angajați iar Romgaz un număr de 5.452 angajați.

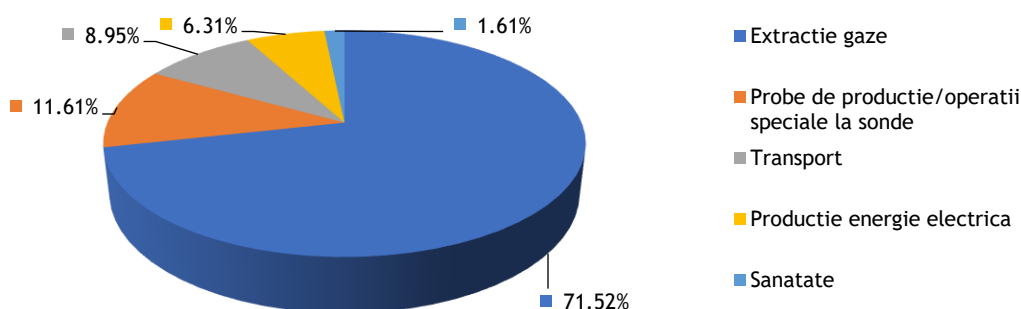
În tabelul de mai jos este prezentată evoluția numărului de angajați în perioada 1 ianuarie 2024-31 martie 2024:

Specificații	2023 GRUP		31 martie 2024	
	Trim. I	An	GRUP	Romgaz
Număr de angajați la începutul perioadei	5.971	5.971	5980	5462
Număr de persoane nou angajate	41	274	52	47
Număr de persoane care au încetat raporturile de muncă cu societatea	69	265	59	57
Număr de angajați la sfârșitul perioadei	5.943	5.980	5973	5452

Structura pe activități a personalului **Grupului Romgaz** la finele perioadei de raportare este prezentată în figura de mai jos:



Structura pe activități a personalului **Romgaz** la finele perioadei de raportare este prezentată în figura de mai jos:



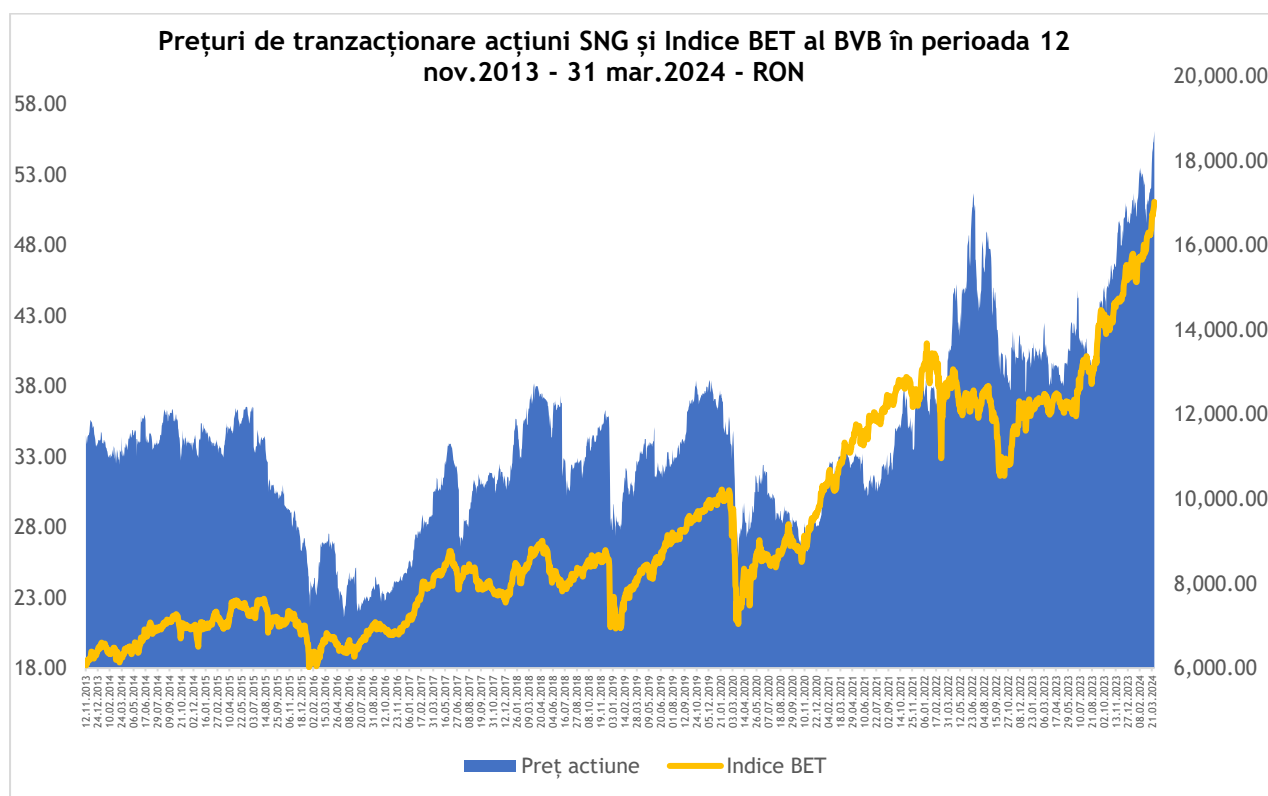
ROMGAZ pe bursă

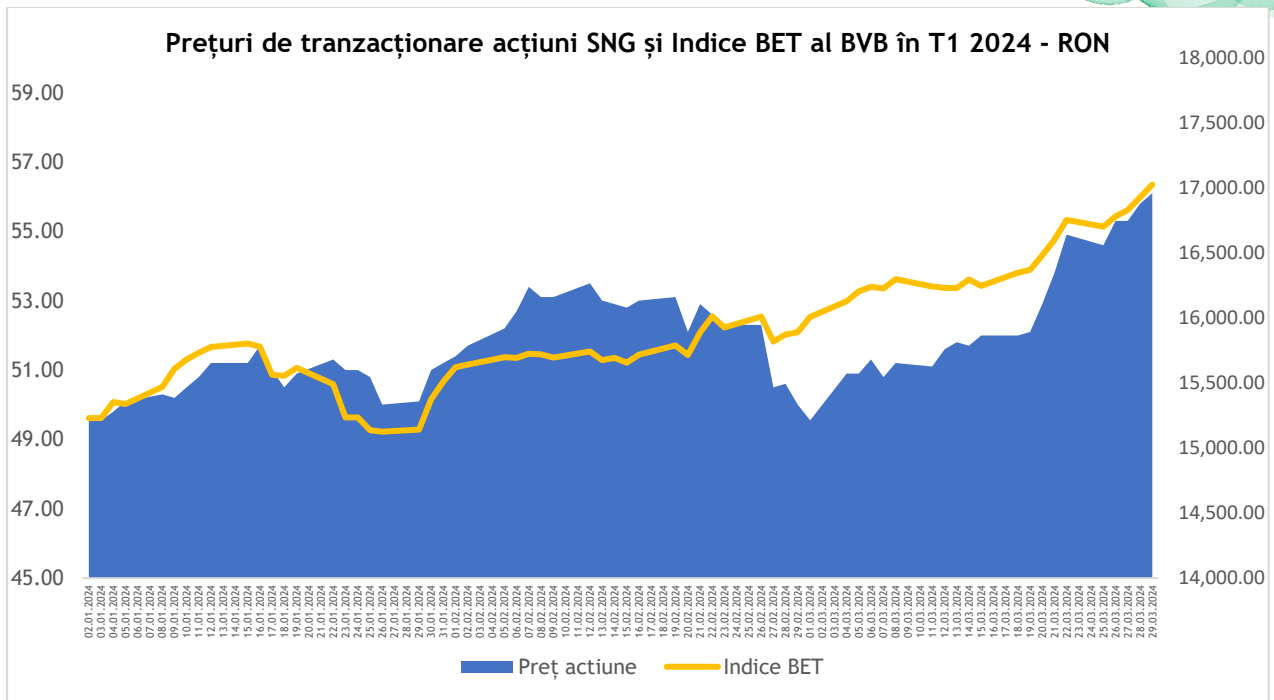
Începând cu data de 12 noiembrie 2013, acțiunile societății sunt tranzacționate pe piața reglementată administrată de BVB (Bursa de Valori București) - sub simbolul „SNG” și pe piața principală pentru instrumente financiare listate la LSE (London Stock Exchange), sub formă de Certificate de Depozit Globale (Global Depositary Receipts - GDR) emise de The Bank of New York Mellon - sub simbolul „SNGR”.

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 trimestrului 1 2024, după cum urmează:

- Locul 4 după capitalizarea bursieră în topul emitenților din categoria Premium a BVB. Cu o capitalizare bursieră la 31 martie 2024 de 21.622,19 milioane lei, respectiv 4.350,97 milioane euro, Romgaz este a patra cea mai mare companie listată din România, fiind precedată de Hidroelectrica cu o capitalizare de 60.273,54 milioane lei (12.128,69 milioane euro), OMV Petrom cu o capitalizare de 41.966,90 milioane lei (8.444,89 milioane euro) și de Banca Transilvania cu o capitalizare de 22.234,64 milioane lei (4.474,22 milioane euro).;
- Locul 4 după valoarea totală a tranzacțiilor din trimestrul 1 2024 în topul emitenților din categoria Premium a BVB (250,44 milioane lei), după Hidroelectrica, Banca Transilvania și OMV Petrom;
- Ponderi de 8,83% și 8,90% în indicii BET (top 15 emitenți) și respectiv BET-XT (top 25 emitenți), 16,65% în indicii BET-NG (energie și utilități) și 8,83% în indicii BET-TR (BET Total Return).

Prețurile acțiunilor Romgaz, comparativ cu indicele BET al BVB, au următoarea evoluție în perioada 12 noiembrie 2013 (prima zi de tranzacționare a acțiunilor societății) - 31 martie 2024 și, respectiv, în trimestrul 1 2024:





În trimestrul 1 2024, prețul acțiunilor Romgaz a avut o evoluție ușor oscilantă, însă în creștere (+13,22%), între valoarea minimă a perioadei înregistrată în prima zi de tranzacționare a anului de 49,55 lei și valoare maximă a perioadei de 56,10 lei, atinsă în ultima zi de tranzacționare din luna martie. Valoarea medie de tranzacționare a acțiunilor în primul trimestru al anului 2024 este 51,90 lei/acțiune.

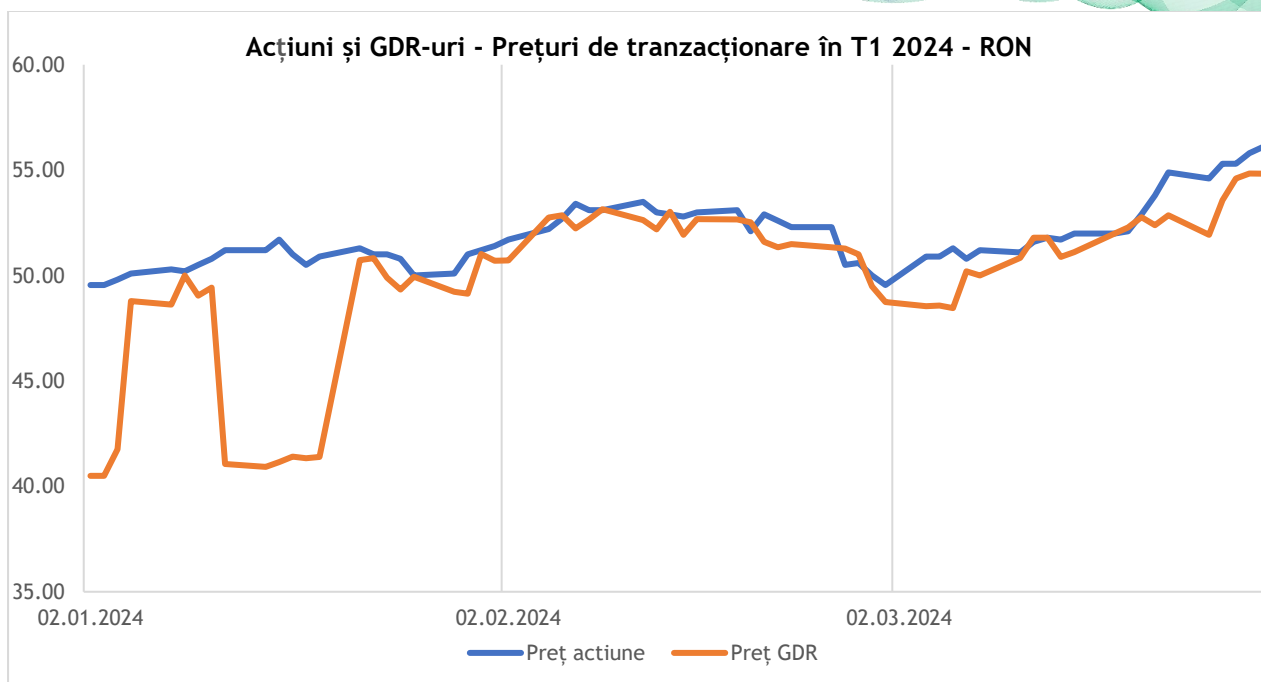
După o creștere relativ constantă a prețului acțiunii în prima jumătate a trimestrului 1 2024 (până la 53,5 lei în 12 februarie 2024, adică +8%), acesta a început să scadă ușor și apoi mai accelerat spre sfârșitul lunii februarie, până a atins, din nou, pragul minim al perioadei de 49,55 lei în data de 1 martie 2024. Această dinamică a prețului poate fi pusă, pe de o parte, pe seama unor discuții apărute în piață cu privire la modificarea cadrului de reglementare și de taxare a companiilor de petrol și gaze (scăderea prețurilor reglementate)⁵ și, pe de altă parte, de publicarea Raportului preliminar pe anul 2023, care a reflectat reducerea cifrei de afaceri cu 32,6%, chiar în condițiile unui profit net estimat în creștere cu 10,4%.

Ulterior, evoluția prețului acțiunii a fost crescătoare, astfel încât în ultima zi de tranzacționare a trimestrului s-a înregistrat valoarea maximă a perioadei (53,10 lei), cu 12% mai mare decât cea din ultima zi de tranzacționare a anului 2023.

În perioada analizată, 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 prima lună a anului 2024, ulterior aceasta fiind similară. Astfel, valorile minimă și maximă a GDR-urilor au fost atinse, similar acțiunilor, în prima zi de tranzacționare a anului (8,90 USD, echivalent 40,50 lei) și, respectiv, în ultima zi de tranzacționare a trimestrului 1 2024 (11,90 USD, echivalent 54,83 lei), dinamica perioadei fiind de +33,71% în USD (echivalent 35,38% în lei). Valoarea medie de tranzacționare a perioadei a fost 10,87 USD/GDR (echivalent 49,83 lei/GDR). Comparativ cu ultima zi de tranzacționare a anului 2023, la sfârșitul lunii martie 2024, prețul GDR-urilor a crescut cu 10,19% în USD, respectiv 12,92% în lei, în condițiile în care diferența de curs valutar leu/USD a fost de +2,49% în trimestrul 1 2024.

Evoluția comparativă a prețurilor acțiunilor și GDR-urilor (în lei) este ilustrată în următorul grafic:

⁵ Sursa: Ziarul financiar din 27.02.2024.



INDICATORI FIZICI

Cantitățile de gaze naturale extrase, livrate, injectate/extrase în/din depozitele de înmagazinare subterană pe perioada ianuarie-martie 2024, comparativ cu aceeași perioadă a anilor 2023 și 2022, sunt prezentate în tabelul de mai jos (mil.mc):

Nr. crt.	Specificații	T1 2022	T1 2023	T1 2024	Variație
0	1	2	3	4	5=4/3x100
1.	Gaze naturale extrase brut	1.307,2	1.236,7	1291,0	104,4
2.	Consum tehnologic	19,8	18,5	19,4	104,9
3.	Gaze naturale extrase net (1.-2.)	1.287,4	1.218,2	1271,6	104,3
4.	Gaze proprii injectate în depozite	0,0	0,0	3,1	
5.	Gaze proprii extrase din depozite	183,9	143,7	13,8	9,6
5.1.	Gaze vândute în depozite	0,0	22,7	0,0	0,0
6.	Diferențe din PCS-uri	0,1	0,1	0,1	100,0
7.	Gaze naturale din producția proprie livrate (3.-4.+5.-6.)	1.471,3	1.384,5	1.282,2	92,6
8.1.	Gaze livrate la CTE Iernut și Cojocna din gaze Romgaz	103,3	94,4	77,7	82,3
8.2.	Gaze autofurnizate			0,6	
9.	Gaze naturale din producția proprie livrate în piață (7.-8.1.-8.2.)	1.367,9	1.290,1	1.203,9	93,3
10.	Gaze naturale din asocieri - total, din care:	5,6	4,1	4,4	107,3
	• Amromco (50%)	5,6	4,1	4,4	107,3
11.	Achiziții gaze din producția internă (inclusiv dezechilibre și gaze marfă)	0,7	7,5	0,1	1,3
12.	Gaze naturale din producția internă valorificate (9.+10.+11.)	1.374,3	1.301,7	1.208,4	92,8
13.	Gaze naturale din producția internă livrate (8.1.+8.2.+12.)	1.477,5	1.396,1	1.286,7	92,2
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)	0,0	0,1	0,0	0,0
16.	Gaze naturale total livrate (13.+14.+15.)	1.477,5	1.396,2	1.286,7	92,2
*	Servicii de extracție gaze din depozite facturate	1.026,4	1.114,9	947,7	85,0
*	Servicii de injecție gaze în depozite facturate ^{*)}	78,8	45,4	41,1	90,5

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.

INVESTIȚII

Pentru primele 3 luni din 2024 **Grupul Romgaz** și-a planificat investiții în valoare de 718,576 mil. lei și a realizat 460,051 mil. lei, cu 35,98%, respectiv 258,525 mil. lei mai puțin decât nivelul investițiilor planificate.

La data de 31 martie 2024 Programul Anual de Investiții al **Romgaz**, în valoare de 4.408,015 mil. lei, a fost realizat în proporție de 8,77%, respectiv 386,775 mil. lei.

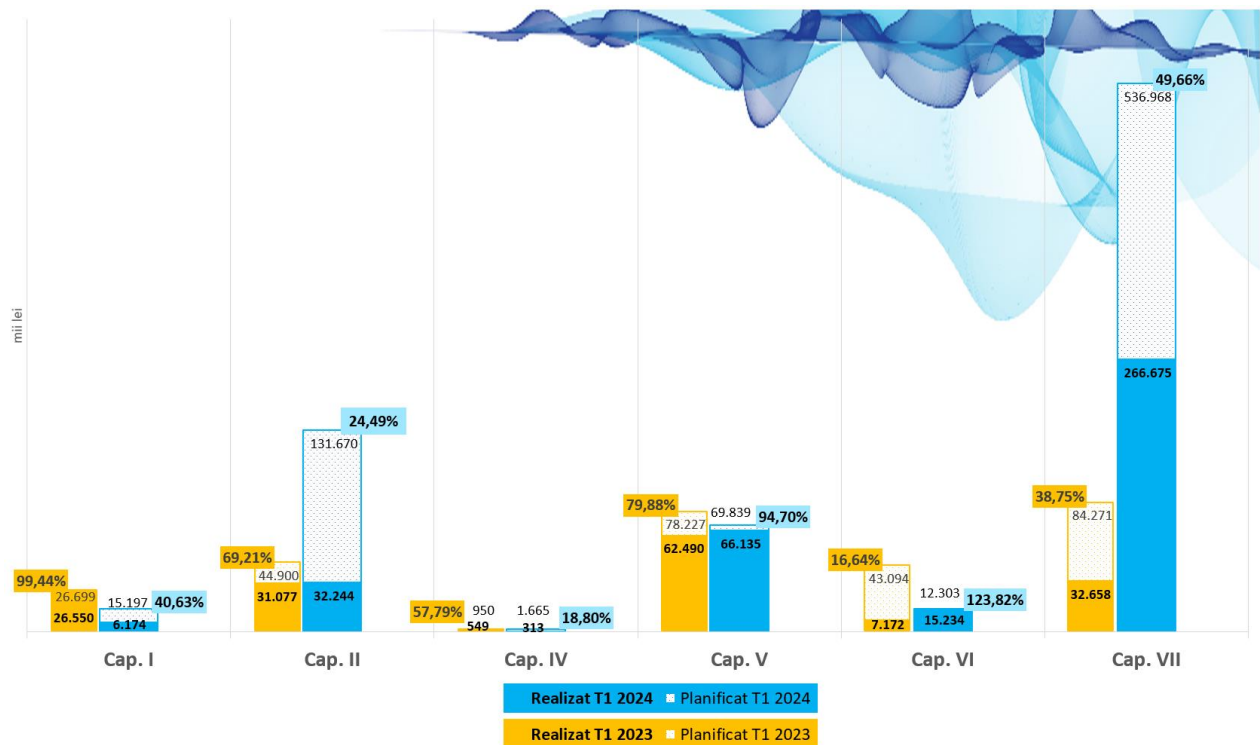
Comparativ cu perioada similară a anului 2023, realizările au înregistrat o creștere cu 140,99%, respectiv 386,775 mil. lei în T1 2024 față de 160,496 mil. lei în T1 2023.

În tabelul următor sunt prezentate investițiile realizate de societate în primele 3 luni din 2024, pe capitole de investiții, comparativ cu cele realizate în perioada similară a anului 2023 și respectiv cele planificate:

Capitol investiții	Realizat T1 2023	Planificat T1 2024	Realizat T1 2024	*mii lei*	
				T1 2024/ T1 2023	R 2024/ P 2024
1	2	3	4	5=4/2x100	6=4/3x100
I. Explorare geologică pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale	26.550	15.197	6.174	23,25%	40,63%

Capitol investiții	Realizat T1 2023	Planificat T1 2024	Realizat T1 2024	T1 2024/ T1 2023	R 2024/ P 2024
1	2	3	4	5=4/2x100	6=4/3x100
II. Exploatare câmpuri de gaze, infrastructură și utilități, producere energie electrică	31.077	131.670	32.244	103,76%	24,49%
IV. Protecția mediului înconjurător	549	1.665	313	14,25%	18,80%
V. Retehnologizarea și modernizarea construcțiilor, instalațiilor și echipamentelor din dotare	62.490	69.839	66.135	105,83%	94,70%
VI. Dotări și utilaje independente	7.172	12.303	15.234	212,41%	123,82%
VII. Consultanță, studii și proiecte, softuri și licențe, imobilizări necorporale și financiare	32.658	536.968	266.675*	816,57%	49,66%
TOTAL	160.496	767.642	386.775	240,99%	50,38%

* Realizările Capitolului VII. al Romgaz pentru Trim.1 2024 cuprind și creditele acordate către RBSL în primele 3 luni ale anului 2024, respectiv valoarea de 266.112 mii lei din bugetul planificat la T1 pentru această investiție, respectiv 533.698 mii lei.



Dintre realizările trimestrului 1 2024 menționăm:

- o s-au realizat lucrări de foraj pentru 2 sonde, una de explorare și una de exploatare, însumând 5.607 m foraj;
- o s-a pregătit achiziția lucrărilor de execuție a forajului pentru 9 sonde;
- o au fost finalizate lucrările la instalațiile tehnologice de suprafață pentru punerea în producție a 2 sonde și se află în execuție instalațiile tehnologice de suprafață pentru 7 sonde;
- o s-a intervenit la 44 de sonde (reechipări, reactivări, reparații capitalizabile) - 19 sonde la Sucursala Mediaș și 25 sonde la Sucursala Târgu Mureș;
- o demersurile pentru achiziția materialului tubular necesar realizării conductei colectoare Caragele-Damianca;
- o achiziție teren pentru amenajare parcare în București, st. Verii nr. 11;

- achiziții pentru dotări utilaje, cum ar fi:
 - dale pentru careuri de sonde, autogredere, autobuze 55 locuri, excavator pe șenile, autolaborator pentru Stații de Uscare, detectoare de conducte metalice, echipamente IT.
- au fost acordate credite pentru dezvoltarea infrastructurii Filialei Romgaz Black Sea Limited în valoare de 266,112 mil.lei;
- se află în derulare contractul „Finalizarea lucrărilor și punerea în funcțiune a obiectivului de investiții Dezvoltarea CTE Iernut prin construcția unei centrale termoelectrice noi cu ciclu combinat cu turbină cu gaze” în cadrul căruia s-au realizat fundații pentru diferite echipamente, suportii de conducte, stația de pompare apă, răcitoare de aer, sistemul de condensare, executarea traselor de cabluri și pozarea lor.

Valoarea mijloacelor fixe puse în funcțiune în primele trei luni ale anului 2024 a fost de 140,24 mil.lei.

Filiala DEPOGAZ

Pentru anul 2024, S.N.G.N. ROMGAZ S.A. Filiala de înmagazinare gaze naturale DEPOGAZ SRL Ploiești are un program de investiții aprobat în valoare de 81.426 mii lei.

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

În primele 3 luni ale anului 2024, S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL a avut un program de investiții aprobat în valoare de 22.317 mii lei și a realizat 1.762,18 mii lei, ceea ce reprezintă un procent de 7,90% din acesta, astfel:

Mii lei			
Nr. crt.	Specificații	Program T1 2024	Realizări T1 2024
1.	Activități de cercetare pentru descoperirea de noi rezerve de gaze naturale	0	0
2.	Exploatarea câmpurilor și depozitelor subterane de gaze, infrastructură și utilități în câmpuri și depozite	17.660,00	166,15
3.	Activități pentru înmagazinarea subterană a gazelor naturale	90,00	206,49
4.	Ameliorarea și protecția mediului	0	0
5.	Modernizarea și re tehnologizarea instalațiilor și echipamentelor din dotare, a infrastructurii de suprafață, a utilităților	3.615,00	1.375,30
6.	Dotări și utilaje independente	733,00	13,15
7.	Cheltuieli pentru consultanță, studii și proiecte, soft, licențe și brevete, etc.	219,00	1,09
TOTAL GENERAL		22.317,00	1.762,18

Obiectivele la care s-au înregistrat realizări în trimestrul 1 2024 sunt:

- Foraj 6 sonde Sărmășel- 154,85 mii lei
- Creșterea capacității zilnice de extracție în Depozitul Bilciurești - CEF - 206,49 mii lei
- Modernizare sistem de măsură gaze Depozit Bilciurești - Extindere panou măsură - 764,25 mii lei
- Modernizare 12 sonde Sărmășel - 484,85 mii lei
- Modernizare clădire CORP A Stația de comprimare Butimanu - 117,00 mii lei
- Modernizare contoare ultrasonice tip Qsonic - 5 Serie III QL Meter - 9,20 mii lei
- Echipamente de stingere a incendiilor - Stâlp beton SE T4 - 13,15 mii lei
- Proiectare Stație de comprimare Ghercești - 1,09 mii lei
- Foraj sonde Bilciurești - 11,3 mii lei.

Filiala Romgaz Black Sea Limited

Pentru anul 2024, **Filiala Romgaz Black Sea Limited** are un program de investiții total aprobat în valoare 3.060.213 mii lei.

În primele 3 luni ale anului 2024, Filiala a avut un program de investiții aprobat în valoare de 462.315 mii lei și a realizat 337.626 mii lei, ceea ce reprezintă un procent de 73,03% din acesta, astfel:

Nr. crt.	Specificații	mii lei	
		Program T1 2024	Realizări T1 2024
1.	Activități de dezvoltare	459.465	336.980
2.	Activități de explorare	2.850	646
TOTAL GENERAL		462.315	337.626

Progresul înregistrat în T1 2024 în raport cu investițiile aferente ROMGAZ BLACK SEA LIMITED este în linie cu programele de lucrări și calendarul de execuție aferent proiectului Neptun Deep.

Principalele activități de investiții realizate sunt legate de proiectarea de detaliu de execuție, achiziție echipamente și instalații tehnologice, lucrări pregătitoare foraj sonde și obținere autorizații/avize.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Situația interimară a poziției financiare consolidate

În tabelul de mai jos este prezentat rezumatul situației poziției financiare interimare consolidate la 31 martie 2024, comparativ cu 31 decembrie 2023:

INDICATOR	31 decembrie 2023 (mii lei)	31 martie 2024 (mii lei)	Variație (%)
1	2	3	4=(3-2)/2x100
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5.891.788	6.204.276	5,30
Alte imobilizări necorporale	5.135.930	5.134.448	-0,03
Investiții în asociați	33.410	35.384	5,91
Creanțe privind impozitul amânat	324.175	320.687	-1,08
Alte investiții financiare	5.616	5.616	0,00
Active privind drepturile de utilizare	11.596	14.967	29,07
Total active imobilizate	11.402.515	11.715.378	2,74
Active circulante			
Stocuri	301.690	334.694	10,94
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.398.953	1.349.456	-3,54
Costul obținerii de contracte cu clienții	-	13	n/a
Alte active financiare	2.505.463	3.822.710	52,57
Alte active	321.799	427.875	32,96
Numerar și echivalent de numerar	535.210	287.045	-46,37
Total active circulante	5.063.115	6.221.793	22,88
TOTAL ACTIVE	16.465.630	17.937.171	8,94
CAPITALURI ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	385.422	3.854.224	900,00
Rezerve	4.971.109	1.477.727	-70,27
Rezultatul reportat	6.204.783	7.450.110	20,07
Total capital și rezerve	11.561.314	12.782.061	10,56
Datorii pe termen lung			
Provizioane pensii	189.314	185.579	-1,97
Provizioane	373.536	372.026	-0,40
Venituri în avans	370.941	370.936	0,00
Împrumuturi	808.373	726.789	-10,09
Datorii de leasing	10.450	12.641	20,97
Total datorii termen lung	1.752.614	1.667.971	-4,83
Datorii pe termen scurt			
Datorii comerciale și alte datorii	146.111	146.700	0,40
Datorii privind contractele cu clienții	153.723	78.768	-48,76
Datorii cu impozitul pe profit curent	1.766.637	2.004.699	13,48
Venituri în avans	7	193	2.657,14
Provizioane	121.732	132.165	8,57
Datorii de leasing	2.579	3.515	36,29
Împrumuturi	323.349	323.478	0,04
Alte datorii	637.564	797.621	25,10
Total datorii pe termen scurt	3.151.702	3.487.139	10,64
Total datorii	4.904.316	5.155.110	5,11
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII	16.465.630	17.937.171	8,94

ACTIVE IMOBILIZATE

Totalul activelor imobilizate a înregistrat o creștere de 2,74%, adică cu 312,86 milioane lei, de la 11.402,52 milioane lei la 31 decembrie 2023 la 11.715,38 milioane lei la 31 martie 2024. Creșterea este generată, în principal, de investițiile realizate în proiectul Neptun Deep, de 335,40 milioane lei.

ACTIVE CIRCULANTE

Activele circulante au crescut cu 1.158,68 milioane lei (+22,88%) la data de 31 martie 2024, în principal ca urmare a numerarului, echivalentelor de numerar și altor active financiare (depozite la bănci) care au înregistrat o majorare de 1.069,08 milioane lei. Mai jos sunt prezentate principalele influențe asupra activelor circulante.

Alte active

Creșterea altor active la 31 martie 2024 față de 31 decembrie 2023 se datorează în principal certificatelor CO₂ achiziționate în T1 2024, care nu au fost încă înscrise la 31 martie 2024 în Registrul Unic al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră, precum și taxei pe valoare adăugată generate de investițiile în perimetrul Neptun Deep.

Numerar și echivalente de numerar. Alte active financiare

Numerarul, echivalentele de numerar și alte active financiare (depozite la bănci) au fost la 31 martie 2024 în sumă de 4.109,76 milioane lei, față de 3.040,67 milioane lei la finalul anului 2023 (+1.069,08 milioane lei). Majorarea a fost determinată de încasările din primul trimestru.

CAPITALURI ȘI REZERVE

Capitalurile proprii ale Grupului au crescut cu 10,56% datorită profitului realizat în primul trimestru al anului 2024.

În decembrie 2023, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat majorarea capitalului social al Romgaz prin încorporarea rezervelor în valoare de 3.468,80 milioane lei prin emiterea a 3.468.801.600 acțiuni gratuite cu o valoare nominală de 1 leu/acțiune. Valoarea totală a capitalului social a crescut la suma de 3.854,22 milioane lei, ca urmare a înregistrării în luna ianuarie 2024 a acestei majorări la Registrul Comerțului. Data plății acțiunilor gratuite este 30 mai 2024.

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au înregistrat la 31 martie 2024 o scădere față de 31 decembrie 2023 de 4,83% datorită plății în condițiile contractuale a ratei scadente din împrumutul bancar.

DATORII PE TERMEN SCURT

Datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere de 335,44 milioane lei, de la 3.151,70 milioane lei, cât se înregistrau la 31 decembrie 2023, la 3.487,14 milioane lei, sumă înregistrată la 31 martie 2024. În continuare sunt prezentate principalele influențe.

Datorii cu impozitul pe profit curent

În trimestrul 1 2024 Grupul nu a plătit impozitul pe profit și contribuția de solidaritate aferente anului 2023, scadența plății acestora fiind în 25 iunie 2024. Majorarea datoriilor se datorează înregistrării impozitului pe profitul curent aferent primului trimestru al anului 2024 în sumă de 238,06 milioane lei.

Alte datorii

Alte datorii au înregistrat o creștere față de 31 decembrie 2023, de 25,10%. Cea mai mare parte a acestor datorii o reprezintă sumele datorate operatorului pentru lucrările realizate pentru dezvoltarea perimetrului Neptun Deep (237,13 milioane lei la 31 martie 2024 cu scadență în luna aprilie 2024, față de 126,06 milioane lei la 31 decembrie 2023), redevența petrolieră datorată pentru primul trimestru (184,35 milioane lei la 31 martie 2024, față de 174,77 milioane lei la 31 decembrie 2023) și sumele reprezentând certificatele CO₂ care vor fi înscrise în Registrul Unic al Emisiilor de Gaze cu Efect de Seră (252,90 milioane lei la 31 martie 2024, față de 208,62 la 31 decembrie 2023).

Situația interimară a rezultatului global consolidat

Sinteza contului de profit și pierdere al Grupului pentru perioada 1 ianuarie - 31 martie 2024, comparativ cu perioada similară a anului 2023 este prezentată în tabelul următor:

Descriere	Trimestrul 1 2023 (mii lei)	Trimestrul 1 2024 (mii lei)	Variație (%)
1	2	3	5=(3-2)/2x100
Cifra de afaceri	2.909.038	2.273.012	-21,86
Costul mărfurilor vândute	(19.786)	(19.269)	-2,61
Venituri din investiții	51.181	53.623	4,77
Alte câștiguri sau pierderi	6.784	(3.019)	n/a
Câștiguri/(pierderi) nete din deprecierea creanțelor comerciale	16.285	(10.036)	n/a
Variația stocurilor	(62.023)	2.699	n/a
Materii prime și consumabile	(26.060)	(29.798)	14,34
Amortizare și depreciere	(139.956)	(136.301)	-2,61
Cheltuieli cu personalul	(199.153)	(216.383)	8,65
Taxe și impozite	(631.994)	(269.799)	-57,31
Cheltuieli financiare	(12.706)	(17.532)	37,98
Cheltuieli de explorare	(486)	(29.631)	5.996,91
Cota parte din rezultatul asociațiilor	508	1.974	288,58
Alte cheltuieli	(181.716)	(157.170)	-13,51
Alte venituri	75.559	44.507	-41,10
Profit înainte de impozitare	1.785.475	1.486.877	-16,72
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(815.472)	(241.550)	-70,38
Profitul net	970.003	1.245.327	28,38

Cifra de afaceri

În trimestrul încheiat la 31 martie 2024, cifra de afaceri a Grupului a înregistrat o scădere de 21,86% (636,03 milioane lei) față de perioada similară a anului anterior, ajungând la nivelul de 2,27 miliarde lei. În comparație cu T4 2023, cifra de afaceri a Grupului a crescut în T1 2024 cu 3,71%, în principal ca urmare a veniturilor din vânzarea gazelor naturale, mai mari cu 70,46 milioane lei (+3,80%).

Scăderea cifrei de afaceri față de T1 2023 provine din diminuarea cu 25,06% (-643,59 milioane lei) a veniturilor consolidate din vânzarea gazelor, din scăderea cu 9,88% (-11,99 milioane lei) a veniturilor din vânzarea de energie electrică și din declinul de 9,07% înregistrat de serviciile de înmagazinare.

Din punct de vedere cantitativ, în T1 2024 din producția internă și gazele înmagazinate ale Grupului a fost vândută o cantitate de gaze mai mică față de T1 2023 cu 6,68%. Față de T4 2023, însă, cantitatea de gaze vândută a fost mai mare cu 5,70%. În T1 2024 Grupul a livrat aproximativ 91% din gaze la prețul de 150 lei/MWh introdus de OUG nr. 27/2022 cu modificările și completările ulterioare.

Producția de energie electrică a fost mai mică în T1 2024 față de T1 2023 cu 18,33% și mai mică față de T4 2023 cu 17,84%. Diminuarea producției a fost cauzată de o oprire accidentală a centralei generată de vechimea acesteia. Grupul a vândut aproximativ 71% din cantitatea livrată către terți pe mecanismul de achiziție centralizată a energiei electrice (MACEE) introdus de OUG nr. 27/2022 cu modificările și completările ulterioare. Cantitatea livrată pe MACEE în T1 2023 a fost de 97% din livrările către terți.

Veniturile consolidate din servicii de înmagazinare au scăzut cu 9,07% în T1 2024 față de T1 2023 (-13,67 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 au crescut cu 9,89% față de T1 2023 (12,76 milioane lei), în principal ca urmare a serviciilor de extracție, al căror tarif a fost mai mare în T1 2024 față de T1 2023 cu 70,69%, anulând volumul mai scăzut cu 15% al acestor servicii.

Amortizare și depreciere netă

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea au scăzut cu 2,29%. Cheltuielilor cu amortizarea au crescut cu 46,70% generate de punerea în funcțiune a unor active în prima parte a anului 2024. De asemenea, a scăzut cheltuiala netă cu deprecierea activelor imobilizate cu 81,01%.

Taxe și impozite

Cheltuiala cu taxe și impozite a scăzut cu 57,31% în primul trimestru al anului 2024 față de T1 2023. Scăderea de 362,20 milioane lei se datorează în principal diminuării cu 399,51 milioane (-83,77%) a cheltuielilor cu impozitul pe veniturile suplimentare, acestea ajungând la nivelul de 77,39 milioane lei. Cheltuielile cu redevența (inclusiv redevența pentru activitatea de înmagazinare) au crescut cu 34,29 milioane lei (+22,80%) față de T1 2023.

În ceea ce privește segmentul de energie electrică, în primele trei luni ale anului 2024 Grupul a înregistrat cheltuieli privind contribuția la fondul de tranziție energetică de 5,14 milioane lei, având în vedere că cea mai mare parte a energiei electrice produse a fost vândută la prețul reglementat de 450 lei/MWh. Potrivit OUG nr. 27/2022, în cazul producătorilor de energie electrică ce vând energia la prețul de 450 lei/MWh, aceștia trebuie să primească de la statul român diferența pozitivă dintre valoarea certificatelor CO₂ aferente energiei vândute la acest preț, pe de-o parte, și contribuția la fondul de tranziție energetică, pe de altă parte. Întrucât până în prezent acest drept nu poate fi exercitat din lipsa prevederilor legale, s-a considerat că nu sunt îndeplinite condițiile de recunoaștere a acestei subvenții iar Grupul nu a înregistrat un venit în acest sens. Suma pe care Grupul ar trebui să o recupereze la 31 martie 2024 este de 188,26 milioane lei; aceasta reprezintă un activ contingent la finalul primului trimestru al anului 2024.

Alte cheltuieli

Diminuarea cu 13,51% a altor cheltuieli în T1 2024 față de T1 2023 a fost determinată în principal de diminuarea costurilor cu certificatele CO₂, generată atât de un număr mai scăzut de certificate necesare ca urmare a producției de energie electrică mai reduse, cât și de prețurile de achiziție mai mici.

Alte venituri

Alte venituri au scăzut cu 41,10% în T1 2024 față de aceeași perioadă a anului 2023. Acestea cuprind, în cea mai mare parte, dobânzi și penalități de întârziere facturate clienților pentru neplata la termen sau pentru nepreluarea cantității contractate de gaze, respectiv furnizorilor pentru întârzieri în prestarea lucrărilor.

Impozit pe profit

Începând cu anul 2024, Grupul nu mai calculează contribuția de solidaritate introdusă la finalul anului 2022. Astfel, cheltuiala cu impozitul pe profit s-a diminuat semnificativ în T1 2024 față de T1 2023, de la 815,47 milioane lei în T1 2023 ajungând la valoarea de 241,55 milioane lei la finalul T1 2024.

În continuare prezentăm situația comparativă consolidată a rezultatului global consolidat interimar pe segmente de activitate pentru perioada ianuarie-martie 2024, respectiv ianuarie-martie 2023:

Structura indicatorilor pe segmente de activitate - Martie 2024

* mii lei *

Descriere	TOTAL, din care:	Producție și livrare gaze	Înmagazinare subterană gaze	Energie electrică	Alte activități	Ajustări de consolidare
1	2	3	4	5	6	7
Cifra de afaceri	2.273.012	2.116.704	141.700	147.647	109.484	(242.523)
Costul mărfurilor vândute	(19.269)	(151)	(1)	(18.898)	(219)	-
Venituri din investiții	53.623	750	2.402	50	65.443	(15.022)
Alte câștiguri sau pierderi	(3.019)	(3.943)	(98)	(40)	1.062	-
Pierderi nete din deprecierea creanțelor comerciale	(10.036)	(8.587)	-	(1.498)	49	-
Variația stocurilor	2.699	2.109	-	38	552	-
Materii prime și consumabile	(29.798)	(20.346)	(13.037)	(82.788)	(4.066)	90.439

Descriere	TOTAL, din care:	Producție și livrare gaze	Înmagazinare subterană gaze	Energie electrică	Alte activități	Ajustări de consolidare
1	2	3	4	5	6	7
Amortizare și deprecieri	(136.301)	(105.449)	(4.958)	(3.665)	(8.620)	(13.609)
Cheltuieli cu personalul	(216.383)	(126.250)	(19.316)	(13.837)	(56.980)	-
Taxe și impozite	(269.799)	(258.712)	(4.980)	(5.457)	(650)	-
Cheltuieli financiare	(17.532)	(5.701)	(578)	(11)	(11.629)	387
Cheltuieli de explorare	(29.631)	(29.631)	-	-	-	-
Cota parte din rezultatul asociaților	1.974	-	-	-	1.974	-
Alte cheltuieli	(157.170)	(221.428)	(29.223)	(67.404)	8.565	152.320
Alte venituri	44.507	43.200	5	76	1.343	(117)
Profit înainte de impozitare	1.486.877	1.382.565	71.916	(45.787)	106.308	(28.125)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(241.550)	3.559	(9.813)	-	(235.296)	-
Profitul perioadei	1.245.327	1.386.124	62.103	(45.787)	(128.988)	(28.125)

Structura indicatorilor pe segmente de activitate - Martie 2023

* mii lei *

Descriere	TOTAL, din care:	Producție și livrare gaze	Înmagazinare subterană gaze	Energie electrică	Alte activități	Ajustări de consolidare
1	2	3	4	5	6	7
Cifra de afaceri	2.909.038	2.777.067	128.947	165.489	107.979	(270.444)
Costul mărfurilor vândute	(19.786)	(18.660)	(1)	(854)	(271)	-
Venituri din investiții	51.181	191	2.053	20	49.925	(1.008)
Alte câștiguri sau pierderi	6.784	132	(459)	(4)	6.655	460
Pierderi nete din deprecierea creanțelor comerciale	16.285	18.023	-	(876)	(862)	-
Variația stocurilor	(62.023)	(62.419)	-	11	385	-
Materii prime și consumabile	(26.060)	(17.792)	(12.068)	(100.543)	(3.548)	107.891
Amortizare și deprecieri	(139.956)	(130.040)	(3.375)	(3.685)	(6.608)	3.752
Cheltuieli cu personalul	(199.153)	(115.292)	(18.393)	(11.932)	(53.536)	-
Taxe și impozite	(631.994)	(624.212)	(3.877)	(3.256)	(649)	-
Cheltuieli financiare	(12.706)	(4.117)	(497)	-	(8.242)	150
Cheltuieli de explorare	(486)	(486)	-	-	-	-
Cota parte din rezultatul asociaților	508	-	-	-	508	-
Alte cheltuieli	(181.716)	(183.845)	(32.791)	(107.562)	(20.184)	162.666
Alte venituri	75.559	10.508	1	63.987	1.175	(112)
Profit înainte de impozitare	1.785.475	1.649.058	59.540	795	72.727	3.355
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(815.472)	(537.275)	(9.631)	-	(268.566)	-
Profitul perioadei	970.003	1.111.783	49.909	795	(195.839)	3.355

Situația consolidată a fluxurilor de trezorerie

Fluxurile de trezorerie înregistrate în perioada ianuarie - martie 2024 comparativ cu perioada similară a anului 2023 se prezintă astfel:

INDICATOR	T1 2023 (mii lei)	T1 2024 (mii lei)	Variație (%)
1	2	3	4=(3-2)/2x100
Fluxuri de numerar din activități operaționale			
Profitul net aferent perioadei	970.003	1.245.327	28,38
<i>Ajustări pentru:</i>			
Cheltuieli cu impozitul pe profit	815.472	241.550	-70,38
Asociați	(508)	(1.974)	288,58
Cheltuieli cu dobânzile	8.265	11.695	41,50
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare	4.441	5.837	31,43
Venituri cu dobânzile	(51.181)	(53.623)	4,77
Pierderi din cedarea activelor imobilizate	(647)	1.420	n/a
Variația provizionului cu dezafectarea recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului	(1.534)	(1.079)	-29,66
Variația altor provizioane	73.651	2.910	-96,05
Cheltuieli cu deprecierea activelor de explorare	6.190	4.366	-29,47
Deprecierea activelor imobilizate	47.497	5.828	-87,73
Diferențe nete de curs valutar	486	(606)	n/a
Cheltuieli cu amortizarea	86.269	126.107	46,18
Amortizarea costului contractelor	3	1	-66,67
Pierderi/(Câștiguri) nete din creanțele comerciale și alte creanțe	(20.250)	10.025	n/a
Deprecierea stocurilor	(1.879)	1.832	n/a
Venituri din subvenții	(2)	(7)	250,00
Numerar generat din activități operaționale, înainte de variația capitalului circulant	1.936.276	1.599.609	-17,39
Variația capitalului circulant			
(Creștere)/Descreștere valoare stocuri	63.760	(34.836)	n/a
(Creștere)/Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	57.775	(66.618)	n/a
Creștere/(Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	(225.591)	85.293	n/a
Numerar generat din activități operaționale	1.832.220	1.583.448	-13,58
Dobândă plătită	(8.120)	(11.005)	35,53
Numerar net generat din activități operaționale	1.824.100	1.572.443	-13,80
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Constituire depozite bancare și achiziție titluri de stat	(2.885.779)	(2.973.078)	3,03
Depozite bancare și titluri de stat ajunse la scadență	15.000	1.670.083	11.033,89
Dobânzi încasate	30.797	39.295	27,59
Venituri din vânzarea activelor imobilizate	516	191	-62,98
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(152.997)	(445.010)	190,86
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(8.739)	(5.455)	-37,58
Numerar net utilizat în activități de investiții	(3.001.202)	(1.713.974)	-42,89
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Rambursare împrumuturi	(80.413)	(80.779)	0,46
Dividendele plătite	(100)	(24.646)	24.546,00
Plăți de leasing	(778)	(1.400)	79,95
Subvenții primite	-	191	n/a
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(81.291)	(106.634)	31,18
Creștere/(Descreștere) netă de numerar și echivalente de numerar	(1.258.393)	(248.165)	-80,28
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1.883.882	535.210	-71,59
Numerar și echivalente de numerar la 31 martie	625.489	287.045	-54,11

Indicatori

Performanțele financiare ale societății sunt evidențiate și de evoluția indicatorilor prezentați în tabelul de mai jos:

Indicatori	Formula de calcul	U.M.	3 luni 2023	3 luni 2024
1	2	3	4	5
Fondul de rulment (FR)	$C_p - A_i = C_{pr} + D_{tl} + Pr + S_i - A_i$	mil. lei	2.249	2.735
Nevoia de fond de rulment (NFR)	$(A_c - D + Ch_{av}) - (D_{crt} - Cr_{ts} + V_{av})$	mil. lei	1.945	2.771
Trezoreria netă	$FR - NFR = D - Cr_{ts}$	mil. lei	304	-36
Rata rentabilității economice	$\frac{P_b}{C_p} \times 100$	%	14,05	10,24
Rata rentabilității capitalului (ROE)	$\frac{P_n}{C_{pr}} \times 100$	%	8,78	10,20
Rata rentabilității comerciale	$\frac{P_b}{CA} \times 100$	%	61,38	65,41
Rata rentabilității activelor	$\frac{P_n}{A} \times 100$	%	6,11	7,28
EBIT	$P_b + Ch_d - V_d$	mil. lei	1.742	1.445
EBITDA	$EBIT + Am$	mil. lei	1.882	1.581
ROCE	$\frac{EBIT}{C_{ang}} \times 100$	%	13,71	9,95
Solvabilitatea patrimonială	$\frac{C_{pr}}{P} \times 100$	%	69,58	71,36
Lichiditatea curentă	$\frac{A_{crt}}{D_{crt}}$	-	1,71	1,78
Gradul de îndatorare	$\frac{C_i}{C_{pr}} \times 100$	%	12,38	8,18
Viteza de rotație a creanțelor	$\frac{\bar{S}_{clienți}}{CA} \times 90$	-	42,41	54,42
Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{CA}{A_i}$	-	0,28	0,19

unde:

C_p	capitaluri permanente;	V_{av}	venituri în avans;
A_i	active imobilizate;	P_b	profit brut;
C_{pr}	capital propriu;	P_n	profit net;
D_{tl}	datorii pe termen lung;	CA	cifra de afaceri;
Pr	provizioane;	A	active totale;
S_i	subvenții pentru investiții;	Ch_d	cheltuieli cu dobânzile;
A_c	active circulante;	V_d	venituri din dobânzi;
D	disponibilități;	Am	amortizare și depreciere;
Ch_{av}	cheltuieli în avans;	C_{ang}	capital angajat (total active - datorii curente);
D_{crt}	datorii curente;	A_{crt}	active curente;
Cr_{ts}	credite pe termen scurt;	P	pasive totale;
C_i	capital împrumutat;	$\bar{S}_{clienți}$	sold mediu clienți.

Anexăm prezentului raport Situațiile financiare consolidate interimare simplificate pentru trimestrul încheiat la data de 31 martie 2024, întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 și neauditare 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 TRIMESTRUL ÎNCHEIAT LA 31 MARTIE 2024
(NEAUDITATE)**

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

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 la situațiile financiare consolidate:	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	9
5. Alte câștiguri sau pierderi	10
6. Amortizare și depreciere	10
7. Impozitul pe profit	10
8. Cheltuieli cu personalul	10
9. Alte cheltuieli. Taxe și impozite	11
10. Creanțe	11
11. Provizioane	12
12. Capital social. Rezultat pe acțiune	13
13. Numerar și echivalente de numerar. Alte active financiare	13
14. Datorii comerciale și alte datorii	14
15. Tranzacții și solduri cu entități afiliate	14
16. Informații pe segmente	15
17. Angajamente acordate. Contingențe	16
18. Evenimente ulterioare datei bilanțului	16
19. Aprobarea situațiilor financiare	16

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT

	Nota	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
		'000 RON	'000 RON
Cifra de afaceri	3	2.273.012	2.909.038
Costul mărfurilor vândute	4	(19.269)	(19.786)
Venituri din investiții		53.623	51.181
Alte câștiguri sau pierderi	5	(3.019)	6.784
Câștiguri/(pierderi) nete din deprecierea creanțelor comerciale	10 c)	(10.036)	16.285
Variația stocurilor		2.699	(62.023)
Materii prime și consumabile	4	(29.798)	(26.060)
Amortizare și depreciere	6	(136.301)	(139.956)
Cheltuieli cu personalul	8	(216.383)	(199.153)
Taxe și impozite	9	(269.799)	(631.994)
Cheltuieli financiare		(17.532)	(12.706)
Cheltuieli cu explorarea		(29.631)	(486)
Cota parte din rezultatul asociaților		1.974	508
Alte cheltuieli	9	(157.170)	(181.716)
Alte venituri	3	44.507	75.559
Profit înainte de impozitare		1.486.877	1.785.475
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(241.550)	(815.472)
Profitul perioadei		1.245.327	970.003
Rezultatul global al perioadei		1.245.327	970.003
Rezultatul pe acțiune de bază și diluat	12 b)	0,0032	0,0025

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 14 mai 2024.

Răzvan Popescu
Director General

Gabriela Trânbițaș
Director Economic

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE

	Nota	31 martie 2024 '000 RON	31 decembrie 2023 '000 RON
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale		6.204.276	5.891.788
Imobilizări necorporale		5.134.448	5.135.930
Investiții în asociați		35.384	33.410
Creanțe privind impozitul amânat		320.687	324.175
Active privind drepturile de utilizare		14.967	11.596
Alte investiții financiare		5.616	5.616
Total active imobilizate		11.715.378	11.402.515
Active circulante			
Stocuri		334.694	301.690
Creanțe comerciale și alte creanțe	10 a)	1.349.456	1.398.953
Costul obținerii de contracte cu clienții		13	-
Alte active financiare	13 b)	3.822.710	2.505.463
Alte active	10 b)	427.875	321.799
Numerar și echivalente de numerar	13 a)	287.045	535.210
Total active circulante		6.221.793	5.063.115
Total active		17.937.171	16.465.630
CAPITALURI ȘI DATORII			
Capitaluri			
Capital social	12 a)	3.854.224	385.422
Rezerve		1.477.727	4.971.109
Rezultat reportat		7.450.110	6.204.783
Total capitaluri		12.782.061	11.561.314
Datorii pe termen lung			
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare	11	185.579	189.314
Venituri în avans		370.936	370.941
Datorii leasing		12.641	10.450
Împrumuturi		726.789	808.373
Provizioane	11	372.026	373.536
Total datorii pe termen lung		1.667.971	1.752.614

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE

	Nota	31 martie 2024 '000 RON	31 decembrie 2023 '000 RON
Datorii curente			
Datorii comerciale		146.700	146.111
Datorii privind contractele cu clienții		78.768	153.723
Datorii cu impozitul pe profit curent		2.004.699	1.766.637
Venituri în avans		193	7
Provizioane	11	132.165	121.732
Datorii leasing		3.515	2.579
Împrumuturi		323.478	323.349
Alte datorii	14	797.621	637.564
Total datorii curente		3.487.139	3.151.702
Total datorii		5.155.110	4.904.316
Total capitaluri și datorii		17.937.171	16.465.630

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 14 mai 2024.

Răzvan Popescu
 Director General

Gabriela Trânbițaș
 Director Economic

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU CONSOLIDAT

	Capital social	Rezerva legală	Rezervă din cota geologică	Rezervă fondul de dezvoltare	Rezervă din profitul reinvestit	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie 2024	385.422	90.294	486.388	3.902.422	472.280	19.725	6.204.783	11.561.314
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	-	1.245.327	1.245.327
Rezultatul global al perioadei	-	-	-	-	-	-	1.245.327	1.245.327
Alocare dividende *)	-	-	-	(24.580)	-	-	-	(24.580)
Majorare capital social (nota 12 a)	3.468.802	-	-	(3.468.802)	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	3.854.224	90.294	486.388	409.040	472.280	19.725	7.450.110	12.782.061
Sold la 1 ianuarie 2023	385.422	90.294	486.388	2.586.687	396.180	19.725	6.111.869	10.076.565
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	-	970.003	970.003
Rezultatul global al perioadei	-	-	-	-	-	-	970.003	970.003
Sold la 31 martie 2023	385.422	90.294	486.388	2.586.687	396.180	19.725	7.081.872	11.046.568

*) În 2024, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat diminuarea rezervelor cu suma de 24.580 mii RON reprezentând dividende brute acordate de instanțele de judecată în baza prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, pentru exercițiul financiar al anului 2018.

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 14 mai 2024.

Răzvan Popescu
Director General

Gabriela Trânbițaș
Director Economic

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE CONSOLIDATE

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024 '000 RON	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023 '000 RON
Fluxuri de trezorerie din activități operaționale		
Profit net	1.245.327	970.003
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit (nota 7)	241.550	815.472
Cota parte din rezultatul asociaților	(1.974)	(508)
Cheltuiala cu dobânda	11.695	8.265
Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare (nota 11)	5.837	4.441
Venituri din dobânzi	(53.623)	(51.181)
Pierdere netă din cedarea activelor imobilizate (nota 5)	1.420	(647)
Variația provizionului de dezafectare recunoscută în rezultatul perioadei, cu excepția efectului trecerii timpului (nota 9, nota 11)	(1.079)	(1.534)
Variația altor provizioane (nota 9)	2.910	73.651
Deprecierea netă a activelor de explorare (nota 6)	4.366	6.190
Deprecierea netă a activelor imobilizate (nota 6)	5.828	47.497
Diferențe nete de curs valutar	(606)	486
Amortizarea activelor imobilizate (nota 6)	126.107	86.269
Amortizarea costurilor cu contractele (Câștiguri)/pierderi nete din creanțele comerciale și alte creanțe (nota 10)	10.025	(20.250)
Deprecierea netă a stocurilor (nota 5)	1.832	(1.879)
Venituri din subvenții	(7)	(2)
	1.599.609	1.936.276
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere)/Scădere stocuri	(34.836)	63.760
(Creștere)/Scădere creanțe comerciale și alte creanțe	(66.618)	57.775
Creștere/(Scădere) datorii comerciale și alte datorii	85.293	(225.591)
Numerar generat din activități operaționale	1.583.448	1.832.220
Dobânzi plătite	(11.005)	(8.120)
Numerar net generat din activități operaționale	1.572.443	1.824.100

SITUAȚIA INTERIMARĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE CONSOLIDATE

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Constituire depozite bancare	(2.973.078)	(2.885.779)
Depozite bancare ajunse la scadență	1.670.083	15.000
Dobânzi încasate	39.295	30.797
Încasări din vânzarea de imobilizări	191	516
Plăți pentru achiziția de active imobilizate	(445.010)	(152.997)
Plăți pentru achiziția de active de explorare	(5.455)	(8.739)
Numerar net (utilizat în)/generat din activități de investiții	(1.713.974)	(3.001.202)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Rambursare împrumuturi	(80.779)	(80.413)
Dividende plătite	(24.646)	(100)
Plăți leasing	(1.400)	(778)
Subvenții primite	191	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare	(106.634)	(81.291)
Creștere/(Scădere) netă de numerar și echivalente de numerar	(248.165)	(1.258.393)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	535.210	1.883.882
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	287.045	625.489

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 14 mai 2024.

Răzvan Popescu
Director General

Gabriela Trâmbițaș
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 S.N.G.N. Romgaz S.A. - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești S.R.L. („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 Romgaz 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 derulată de Depogaz.
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 autoritate asupra entității în care a investit, 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 postachiziție 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 ale Grupului includ cota sa din celelalte elemente ale rezultatului global ale entității în care a investit.

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 1 „Prezentarea situațiilor financiare”: Clasificarea datoriilor ca fiind pe Termen Lung și Termen scurt; Clasificarea datoriilor ca Termen Lung și Termen scurt - Amânarea datei de aplicare; Datorii pe termen lung cu angajamente (aplicabil 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).

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 21 “Efectele variației cursurilor de schimb valutar”: Lipsa convertibilității (aplicabile perioadelor anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2025).

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.

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 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.

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 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.

NOTE EXPLICATIVE

3. CIFRA DE AFACERI ȘI ALTE VENITURI

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Venituri din gazul vândut - producția proprie	1.917.995	2.539.863
Venituri din gazul vândut - alte aranjamente	6.336	9.382
Venituri din gazele achiziționate pentru revânzare	152	18.824
Venituri din servicii de înmagazinare - rezervare capacitate	74.551	106.067
Venituri din servicii de înmagazinare - extracție	59.465	39.610
Venituri din servicii de înmagazinare - injecție	3.042	5.047
Venituri din energie electrică	109.361	121.352
Venituri din servicii	79.410	51.197
Venituri din vânzarea de bunuri	20.134	15.008
Alte venituri - contracte	103	191
Venituri totale din contracte cu clienții	2.270.549	2.906.541
Alte venituri	2.463	2.497
Total cifra de afaceri	2.273.012	2.909.038
Alte venituri din exploatare	44.507	75.559
Total cifra de afaceri și alte venituri	2.317.519	2.984.597

Veniturile din contractele cu clienții sunt recunoscute pe măsură ce sau când Grupul îndeplinește o obligație de executare prin transferul unui bun promis sau al unui serviciu către un client. Un bun sau un serviciu este transferat când clientul obține controlul asupra bunului sau serviciului. Transferul controlului asupra bunurilor vândute de Grup coincide cu transferul dreptului legal asupra bunurilor și intrarea clientului în posesia fizică a bunului.

Veniturile din gaze și energie electrică se recunosc pe măsura livrării, la prețurile stabilite în contractele cu clienții.

Veniturile din servicii de înmagazinare se recunosc pe măsura prestării, la tarifele în vigoare pe durata ciclului de înmagazinare. De regulă, serviciile de injecție se prestează în perioada aprilie-octombrie, iar cele de extracție în perioada noiembrie-martie. Serviciile de rezervare capacitate sunt prestate în fiecare lună a ciclului de înmagazinare, care începe la 1 aprilie și se termină la 31 martie anul următor.

În evaluarea veniturilor din gaze, energie electrică și servicii de înmagazinare, Grupul folosește metode bazate pe rezultate. Conform acestora, veniturile se recunosc pe baza evaluărilor directe ale valorii, din punctul de vedere al clientului, a bunurilor sau serviciilor transferate până la data respectivă în raport cu bunurile sau serviciile rămase promise prin contract. Grupul recunoaște veniturile la valoarea pe care are dreptul să o factureze.

Grupul nu prezintă informații referitoare la obligațiile de executare rămase, aplicând soluția practică permisă de IFRS 15, întrucât contractele încheiate cu clienții sunt, în general, pe perioade mai mici de un an și veniturile sunt recunoscute la valoarea pe care Grupul are dreptul să o factureze.

4. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE, AL MATERIILOR PRIME ȘI CONSUMABILELOR

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Consumabile folosite	19.025	14.265
Consum tehnologic	8.982	10.237
Costul gazelor achiziționate pentru revânzare	146	18.657
Costul dezechilibrului de energie electrică	18.898	831
Costul altor bunuri vândute	225	298
Alte consumabile	1.791	1.558
Total	49.067	45.846

NOTE EXPLICATIVE

5. ALTE CÂȘTIGURI SAU PIERDERI

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Venit din diferențe de curs de schimb	1.958	10.206
Cheltuială din diferențe de curs de schimb	(1.736)	(9.913)
Câștig net/(pierdere netă) din cedarea activelor imobilizate	(1.420)	647
Deprecierea netă a altor creanțe (nota 10 c)	11	3.965
Deprecierea netă a stocurilor	(1.832)	1.879
Total	(3.019)	6.784

6. AMORTIZARE ȘI DEPRECIERE

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Amortizare	126.107	86.269
din care:		
- amortizarea imobilizărilor corporale	123.367	84.484
- amortizarea imobilizărilor necorporale	1.807	1.186
- amortizarea activelor privind dreptul de utilizare	933	599
Ajustări nete de valoare privind imobilizările	10.194	53.687
Total amortizare și depreciere	136.301	139.956

7. IMPOZITUL PE PROFIT

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	238.062	271.198
Contribuția de solidaritate *)	-	537.501
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amânat	3.488	6.773
Cheltuiala cu impozitul pe profit	241.550	815.472

*) Conform legislației, contribuția de solidaritate a fost calculată doar pentru anii 2022 și 2023. Din 2024 contribuția nu se mai calculează. Contribuția aferentă anului 2023 este scadentă în iunie 2024.

8. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Salarii	219.999	205.785
Contribuții sociale	8.011	7.502
Tichete de masă	12.704	9.810
Alte beneficii conform contractului colectiv de muncă	4.719	4.048
Pensii private	2.826	2.811
Asigurare de sănătate privată	2.812	2.412
Total costuri cu personalul	251.071	232.368
Salarii capitalizate în costul activelor imobilizate	(34.688)	(33.215)
Total cheltuieli cu personalul	216.383	199.153

NOTE EXPLICATIVE

9. ALTE CHELTUIELI, TAXE ȘI IMPOZITE

a) Alte cheltuieli

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Cheltuieli cu energia și apa	7.518	7.752
Cheltuieli cu rezervarea de capacitate și servicii transport gaze	69.564	45.146
(Câștiguri)/Pierderi nete din variația provizioanelor *)	1.831	72.117
Alte cheltuieli operaționale *)	78.257	56.701
Total	157.170	181.716

*) Scăderea pierderii nete din variația provizioanelor se datorează faptului că în anul 2024 Grupul a achiziționat certificatele CO₂ necesare activității. Costul acestora este reflectat în cadrul "altor cheltuieli operaționale".

b) Taxe și impozite

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Redevență	184.691	150.403
Impozit pe venit suplimentar	77.389	476.902
Contribuția la fondul de tranziție energetică	5.144	2.987
Alte taxe și impozite	2.575	1.702
Total	269.799	631.994

10. CREANȚE

a) Creanțe comerciale și alte creanțe

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
	'000 RON	'000 RON
Creanțe comerciale	1.597.699	1.645.124
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale creanțelor comerciale	(748.934)	(740.085)
Clienți - facturi de întocmit	500.691	493.914
Total	1.349.456	1.398.953

Creanțele comerciale din livrările de gaze sunt scadente, în general, în 30 zile de la data emiterii facturii. Acestea trebuie să fie garantate de clienți prin scrisori de garanție bancară. În situația în care clienții nu prezintă o astfel de garanție, aceștia trebuie să asigure plata în avans a gazelor naturale.

Creanțele comerciale din vânzarea de energie electrică sunt scadente, în general, în 7 zile de la data transmiterii facturii. Acestea trebuie să fie garantate de clienți prin scrisori de garanție bancară. În situația în care clienții nu prezintă o astfel de garanție, aceștia trebuie să asigure plata în avans a energiei electrice.

Creanțele comerciale din servicii de înmagazinare sunt scadente în 15 zile de la data emiterii facturii. Clienții trebuie să prezinte o garanție de 5% din contravaloarea serviciilor.

NOTE EXPLICATIVE

b) Alte active

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
	'000 RON	'000 RON
Avansuri plătite furnizorilor	6.748	10
Creanțe din exploatare în participație	8.001	7.974
Alte creanțe	24.625	21.251
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale altor creanțe (nota 10 c)	(169)	(169)
Debitori diverși	46.882	46.846
Ajustări pentru pierderile din creditare preconizate ale debitorilor diverși (nota 10 c)	(46.018)	(46.029)
Cheltuieli în avans	25.860	14.374
Certificate CO ₂	252.895	208.618
TVA neexigibilă	7.401	7.945
Alte creanțe fiscale	101.650	60.979
Total	427.875	321.799

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

	2024	2023
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	786.283	774.613
Majorare ajustare alte creanțe (nota 5, nota 10 b)	-	190
Majorare ajustare creanțe comerciale (nota 10 a)	15.205	9.413
Pierderi din creanțe comerciale (nota 10 a)	(1.187)	(5)
Diminuare ajustare alte creanțe (nota 5, nota 10 b)	(11)	(4.155)
Diminuare ajustare creanțe comerciale	(5.169)	(25.698)
Sold la 31 martie	795.121	754.358

11. PROVIZIOANE

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
	'000 RON	'000 RON
Provizion de dezafectare (a se vedea mai jos)	372.026	373.536
Provizion pentru beneficii acordate la pensionare	185.579	189.314
Total provizioane termen lung	557.605	562.850
Provizion de dezafectare (a se vedea mai jos)	35.837	32.049
Provizion pentru litigii	19.921	18.839
Alte provizioane	76.407	70.844
Total provizioane termen scurt	132.165	121.732
Total provizioane	689.770	684.582

NOTE EXPLICATIVE

Mișcarea provizionului de dezafectare	2024	2023
	'000 RON	'000 RON
Sold la 1 ianuarie	405.585	236.490
Provizion adițional înregistrat ca active imobilizate	304	205
Efectul trecerii timpului	5.837	4.441
Înregistrat în contul de profit sau pierdere	(1.079)	(1.534)
Reducere înregistrată în corespondență cu active imobilizate	(2.784)	(1.425)
Sold la 31 martie	407.863	238.177

12. CAPITAL SOCIAL. REZULTAT PE ACȚIUNE

a) Capital social

În decembrie 2023, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat majorarea capitalului social al Romgaz prin încorporarea rezervelor în valoare de 3.468.802 mii RON prin emiterea a 3.468.801.600 acțiuni cu o valoare nominală de 1 leu/acțiune, fiecare acționar înregistrat la data înregistrării (29 mai 2024) având dreptul la 9 acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută. Majorarea a fost înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului în ianuarie 2024. Valoarea totală a capitalului social a crescut la suma de 3.854.224 mii RON.

Numărul autorizat de acțiuni ordinare la Oficiul Național al Registrului Comerțului este de 3.854.224.000 (31 decembrie 2023: 385.422.400).

b) Rezultat pe acțiune

Având în vedere că data înregistrării acționarilor care vor beneficia de acțiunile gratuite este 29 mai 2024, numărul de acțiuni înregistrat la Depozitarul Central este de 385.422.400. Astfel, rezultatul pe acțiune a fost calculat la numărul de 385.422.400 acțiuni.

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
Profitul perioadei atribuibil acționarilor ordinari (mii RON)	1.245.327	970.003
Număr de acțiuni în circulație în timpul perioadei	385.422.400	385.422.400
Rezultat pe acțiune (mii RON)	0,0032	0,0025

13. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR. ALTE ACTIVE FINANCIARE

a) Numerar și echivalente de numerar

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
	'000 RON	'000 RON
Conturi curente la bănci *)	231.244	147.009
Numerar în casă	46	47
Depozite la termen	53.901	386.248
Numerar restricționat **)	1.834	1.901
Sume în curs de decontare	20	5
Total	287.045	535.210

*) Conturile curente includ depozitele overnight.

***) La 31 martie 2024, numerarul restricționat se referă la conturile folosite doar pentru plata dividendelor către acționari, potrivit reglementărilor pieței de capital.

NOTE EXPLICATIVE

b) Alte active financiare

Alte active financiare reprezintă în principal depozite cu o maturitate, de la data achiziției/constituirii, mai mare de 3 luni. Grupul nu a identificat risc de pierdere a valorii acestor active, astfel încât nu a înregistrat ajustări pentru depreciere.

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
	'000 RON	'000 RON
Depozite bancare	3.787.621	2.484.702
Dobânzi de încasat aferente depozitelor bancare	35.089	20.761
Total alte active financiare	3.822.710	2.505.463

14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
	'000 RON	'000 RON
Datorii către salariați	38.136	41.004
Redevențe	184.351	174.773
Contribuția la Fondul de Tranziție Energetică	906	38
Datorii cu exploatarea în participație	237.130	126.057
Asigurări sociale	30.305	33.334
Alte datorii curente	268.668	219.173
TVA	13.566	9.616
Dividende de plată	1.387	1.453
Impozitul pe venitul suplimentar	18.094	29.420
Datorii cu alte impozite	5.078	2.696
Total alte datorii	797.621	637.564

15. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU ENTITĂȚI AFILIATE

Vânzări de bunuri și servicii

	<u>Trimestrul încheiat la</u>	<u>Trimestrul încheiat la</u>
	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 martie 2023</u>
	'000 RON	'000 RON
Societăți asociate Romgaz	1.404	1.414
Total	1.404	1.414

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 entități decât Ministerul Energiei nu sunt considerate părți afiliate ale Grupului.

NOTE EXPLICATIVE

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

	Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Trimestrul încheiat la 31 martie 2023
	'000 RON	'000 RON
Societăți controlate de Ministerul Energiei		
Electrocentrale Constanța SA	-	56.123
Electrocentrale București SA	199.675	497.807
Societăți asupra cărora Ministerul Energiei deține influență semnificativă		
OMV Petrom SA	17.136	39.073
Engie România SA	543.458	763.453
E.On Energie România SA	631.173	601.830
Total	1.391.442	1.958.286

16. INFORMAȚII PE SEGMENTE
a) Active și datorii pe segmente

Sold la 31 martie 2024	Producție	Înmagazinare	Electricitate	Alte activități	Consolidări și ajustări	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Total active	10.936.681	1.254.693	1.536.388	5.324.791	(1.115.382)	17.937.171
Total datorii	3.542.428	201.312	591.063	1.657.689	(837.382)	5.155.110
Sold la 31 decembrie 2023	Producție	Înmagazinare	Electricitate	Alte activități	Consolidări și ajustări	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Total active	10.415.224	1.185.931	1.548.486	4.130.313	(814.324)	16.465.630
Total datorii	3.205.980	194.653	564.530	1.503.721	(564.568)	4.904.316

b) Venituri, rezultate și alte informații pe segmente

Trimestrul încheiat la 31 martie 2024	Producție	Înmagazinare	Electricitate	Alte activități	Ajustări și eliminări	Total
	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON	'000 RON
Cifra de afaceri	2.116.704	141.700	147.647	109.484	(242.523)	2.273.012
Cifra de afaceri între segmente	(90.921)	(5.611)	(38.200)	(107.791)	242.523	-
Cifra de afaceri cu terții	2.025.783	136.089	109.447	1.693	-	2.273.012
Rezultat pe segmente înainte de impozitare profit/(pierdere)	1.382.565	71.916	(45.787)	106.308	(28.125)	1.486.877

NOTE EXPLICATIVE

Trimestrul încheiat la 31 martie 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	2.777.067	128.947	165.489	107.979	(270.444)	2.909.038
Cifra de afaceri între segmente	(107.919)	(13.640)	(44.362)	(104.523)	270.444	-
Cifra de afaceri cu terții	2.669.148	115.307	121.127	3.456	-	2.909.038
Rezultat pe segmente înainte de impozitare profit/(pierdere)	1.649.058	59.540	795	72.728	3.354	1.785.475

17. ANGAJAMENTE ACORDATE. CONTINGENȚE

a) Angajamente acordate

În 2023, Romgaz 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 500.000 mii RON. La 31 martie 2024 mai sunt disponibili pentru utilizare 224.449 mii RON.

La 31 martie 2024, obligațiile contractuale ale Grupului pentru achiziția de active imobilizate sunt de 3.436.814 mii RON (31 decembrie 2023: 3.779.428 mii RON).

b) Contingente

Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 27/2022 cu modificările ulterioare (OUG 27) include obligația Grupului, până la 31 martie 2024, de a vinde energia electrică pe care o produce la un preț reglementat de 450 RON/MWh. Potrivit OUG 27, producătorii de energie electrică trebuie să calculeze o contribuție la Fondul de tranziție energetică. Dacă valoarea certificatelor de CO2 aferente energiei vândute la 450 lei/MWh depășește contribuția la Fondul de tranziție energetică, producătorii de energie electrică au dreptul să primească excedentul. Până la 31 martie 2024, legislația nu prevedea mecanismul de solicitare a acestor sume de la Statul Român și nici autoritatea competentă pentru soluționarea unor astfel de cereri. Ca atare, dreptul de a primi subvenția nu este executoriu. Drept urmare, la 31 martie 2024 Grupul a înregistrat un activ contingent de 188.260 mii RON până la implementarea în legislație a mecanismului de încasare.

18. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

În aprilie 2024, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a hotărât distribuirea sumei de 549.227 mii RON sub formă de dividende.

19. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administrație la 14 mai 2024.

Răzvan Popescu
Director General

Gabriela Trânbițaș
Director Economic