

Nr. 3672/10.04.2020.

**SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE
DEPOGAZ SRL**

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014**

31 DECEMBRIE 2019

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

31 decembrie 2019

CUPRINS:

Pagina

Bilantul	3 - 4
Contul de profit si pierdere	5 - 6
Situatia modificarii capitalurilor proprii	7 - 9
Situatia fluxului de numerar	10
Note la situatiile financiare	11 - 27

JUDET: PRAHOVA	FORMA DE PROPRIETATE: SRL
PERSOANA JURIDICA: SNGN ROMGAZ FILIALA DE INM.GAZE NATURALE DEPOGAZ	ACTIVITATE PREPONDERENTA INMAGAZINAREA GAZELOR NATURALE
ADRESA: PLOIESTI, STR. GHE. GRIGORE CANTACUZINO NR 184	(denumire grupa CAEN): DEPOZITARI
TELEFON: 0374403800	COD GRUPA CAEN: 5210
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J29/1181/2015	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: RO 34915261

**BILANT la
31 decembrie 2019**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 Ianuarie 2019	31 decembrie 2019
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	235.377	1.018.770
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	22.193.691	49.217.515
2. Instalatii tehnice si masini	09	4.184.811	9.754.907
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	-	33.457
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	11.464.046	513.308
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	37.842.548	59.519.187
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	24	-	16.069
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	38.077.925	60.554.026
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	16.073.230	14.867.002
3. Produse finite si marfuri	28	5.866	4.496
4. Avansuri	29	1.613	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	16.080.709	14.871.498
II. CREANTE			
1. Creante comerciale ¹	31	27.883.285	38.403.204
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	8.536.376	7.125.083
4. Alte creante	34	902.253	1.535.486
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	37.321.914	47.063.773
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	41	17.088.328	46.769.349
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	70.490.951	108.704.620
C. CHELTUIELI IN AVANS (rd. 44+45)	43	72.350	127.342
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	44	72.350	127.342
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
4. Datorii comerciale - furnizori	49	7.937.603	6.383.452
6. Sume datorate entitatilor din grup	51	16.566.860	18.888.642
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	53	10.470.036	18.338.561
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	34.974.499	43.610.655
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 42+44-54-71-74-77)	55	35.588.802	65.221.307
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45-55)	56	73.666.727	125.775.333

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
BILANT

la 31 decembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 Ianuarie 2019	31 decembrie 2019
A	B		1	2
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65		8.134.038	8.718.462
3. Alte provizioane	67		306.433	4.169.953
TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)	68		8.440.471	12.888.415
I. VENITURI IN AVANS	79			16.545
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat	81		66.056.160	66.056.160
TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)	86		66.056.160	66.056.160
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	89		28.071	2.837.862
3. Alte rezerve	91		2	4.669.337
TOTAL (rd. 89 la 91)	92		28.073	7.507.199
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	96		
	Sold D	97	97.396	857.977
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	98		47.644.117
	Sold D	99	732.510	
Repartizarea profitului	100		28.071	7.479.126
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101		65.226.256	112.870.373
CAPITALURI - TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)	104		65.226.256	112.870.373

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 10.04.2020 de catre:

Director General,
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii

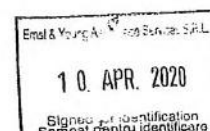


Director Economic,
Ionescu Viorela Mariana

Semnatura



Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.



SGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Exercitiul financiar incheiat la	
		31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01	207.356.156	355.712.979
Produsii vandute	02	207.354.463	355.708.646
Venituri din vanzarea marfurilor	03	1.693	4.333
7. Alte venituri din exploatare	13	1.322.283	267.142
- din care, venituri din fondul comercial negativ	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii	15	-	-
-Venituri aferente costului de productie			71
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	208.678.439	355.980.192
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	15.302.659	30.508.500
Alte cheltuieli materiale	18	317.797	748.213
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	25.019.135	44.331.281
c) Cheltuieli privind marfurile	20	1.216	2.655
Reduceri comerciale primite	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	43.227.502	59.803.650
a) Salarii si indemnizatii	23	41.207.796	57.620.213
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	2.019.706	2.183.437
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	65.518	2.901.144
a.1) Cheltuieli	26	65.518	2.901.144
a.2) Venituri	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.29-30)	28	-	472.823
a.1) Cheltuieli	29	-	472.823
a.2) Venituri	30	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	116.002.886	157.031.218
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	32	106.935.939	135.865.643
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	7.131.991	18.610.982
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34	-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35	-	-
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
11.6 Alte cheltuieli	37	1.934.956	2.554.593
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare Inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	8.440.471	4.447.944
- Cheltuieli	40	9.707.729	5.348.161
- Venituri	41	1.267.258	900.217
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	208.377.184	300.247.428
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	301.255	55.732.764
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
13. Venituri din dobanzi	47	261.145	463.967

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A	B		1	2
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
15. Alte venituri financiare	50		15	557
- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52		261.160	464.524
17. Cheltuieli privind dobanzile	56			
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57			
Alte cheltuieli financiare	58		1.000	1.459
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59		1.000	1.459
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60		260.160	463.065
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61			
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		208.939.599	356.444.716
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		208.378.184	300.248.887
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64		561.415	56.195.829
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65			
19. Impozitul pe profit	66		1.293.769	8.551.712
20. Impozitul specific unor activitati	67			
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	68		156	
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67 - 68)	69		-	47.644.117
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68); (rd. 66 + 67 + 68 - 64)	70		732.510	

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 10.04.2020 de catre:

Director General,
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii

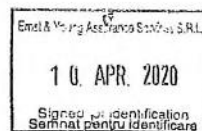


Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura



Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.



SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2019

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care:	Prin transf er	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	66.056.160					66.056.160
Rezerve legale	28.071	2.809.791				2.837.862
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	2	4.669.335				4.669.337
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D 97.396	760.581				857.977
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	47.644.117				47.644.117
	Sold D 732.510			732.510		
Repartizarea profitului	28.071	7.479.126		28.071		7.479.126
Total capitaluri proprii	65.226.256	46.883.536		(760.581)		112.870.373

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 10.04.2020 de catre:

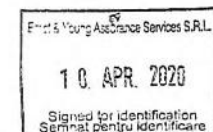
Director General,
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura



Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2018

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
			Total, din care:	Prin transf er	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		1.200.000	64.856.160	-	-	-	66.056.160
Rezerve legale		0	28.071	-	-	-	28.071
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve		0	2	-	-	-	2
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	83.031	14.365	-	-	-	97.396
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C		-	-	-	-	
	Sold D	14.365	732.510	-	14.365	-	732.510
Repartizarea profitului			28.071	-	-	-	28.071
Total capitaluri proprii		1.102.604	64.109.287	-	(14.365)		65.226.256

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 10.04.2020 de catre:

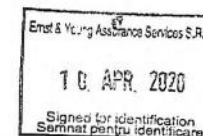
Director General,
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura



Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	561.259	56.195.829
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	51.313	2.763.677
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	14.205	137.467
Provizioane constituite / (reversate) in cursul anului	8.440.471	4.447.944
Ajustare de valoare active circulante	-	472.823
Venturi din dobanzi	(261.145)	(463.967)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	11.753	22.000
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	8.817.856	63.575.773
Descrescere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(37.370.095)	(10.285.743)
Descrescere / (Crestere) a stocurilor	(22.936)	1.209.212
(Descrescere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	29.828.022	5.334.629
Impozit pe profit platit	(273.545)	(4.665.304)
Numerar net din activitati de exploatare	979.304	55.146.567
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(34.028.940)	(25.951.513)
Dobanzi incasate	241.284	463.967
Numerar net din activitati de investitie	(33.787.656)	(25.487.546)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Aport capital social in numerar	48.800.000	-
Flux de numerar net din activitati de finantare	48.800.000	-
(Descrescerea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	15.987.314	29.681.021
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1.096.684	17.088.328
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	17.088.329	46.769.349

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 10.04.2020 de catre:

Director General
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii



Director Economic,
Ionescu Viorica Marlana

Semnatura



SGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Transfer din contul 231	Cedari, alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
0	1	2		3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale											
Alte imobilizari necorporale	249.581	943.360		22.500	1.170.441	14.204	137.467		151.671	235.377	1.018.770
Total imobilizari necorporale	249.581	943.360		22.500	1.170.441	14.204	137.467	-	151.671	235.377	1.018.770
b) Imobilizari corporale											
Terenuri si amenajari teren	105.272		33.207		138.479	-				105.272	138.479
Constructii	22.100.051		28.711.436		50.811.487	11.632	1.720.819		1.732.451	22.088.419	49.079.036
Instalatii tehnice si masini	4.224.492		6.608.187		10.832.679	39.681	1.038.091		1.077.772	4.184.811	9.754.907
Imobilizari corporale in curs	11.464.046	24.440.317	(35.391.055)		513.308	-				11.464.046	513.308
Alte instalatii, utilaje si mobilier			38.225		38.225		4.768		4.768		33.457
Total imobilizari corporale	37.893.861	24.440.317	-	-	62.334.178	51.313	2.763.678	-	2.814.991	37.842.548	59.519.187
c) Imobilizari financiare		16.069			16.069					-	16.069
Total	38.143.442	25.399.746	-	22.500	63.520.688	65.517	2.901.145		2.966.662	38.077.925	60.554.026

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
 10 APR. 2020
 Signed for identification
 Semnat pentru identificare

SNQN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2019, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 1.018.770 lei reprezentand licente informatice in principal. Aceste cheltuieli sunt amortizate pe o perioada de pana la 3 ani.

1.b. Imobilizari corporale

In anul 2019 Societatea a achizitionat un teren in suma de 13.053 lei in comuna Sarmasu unde se afla depozitul de inmagazinare gaze naturale de la Sarmasel.

Tot in aceeaasi perioada Societatea a dat in folosinta platforme dalate, imprejmuii plasa bordurata si drumuri. Deasemenea, Societatea a modernizat 10 sonde apartinand depozitelor Sarmasel, Blicluresti si Urziceni in suma 24.710.648 lei

Au fost efectuate urmatoarele achizitii de instalatii tehnice si masini incalzitoare gaze tip III*140bar, sisteme de determinare in flux a compozitiei gazelor naturale pentru panourile de masura, etc in valoare totala de 10.566.626 lei

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2018	Transfer in cont (6812)	Transfer din cont (7812)	Sold la 31 decembrie 2019
Provizion indemnizatie variabila	-	869.979		869.979
Provizion pentru beneficii acordate la pensionare	8.134.038	1.198.927	614.503	8.718.462
Provizion pentru concedii neefectuate	306.433	392.055	285.714	412.774
Provizion beneficii salariale din profitul net		2.887.200		2.887.200
Total	8.440.471	5.348.161	900.217	12.888.415

Provizionul pentru beneficii acordate la pensionare a fost determinat pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar de 3-7 salarii, fiecare angajat, la pensionare, in functie de vechimea pe care acestia o au in domeniul gazelor naturale. Provizionul a fost determinat de catre un expert actuar.

Provizion pentru concedii neefectuate an 2019 a fost determinat tinand cont de numarul de zile ramase neefectuate carora li s-a aplicat media zilnica de concediu stabilita pentru fiecare persoana in parte (conform contractului colectiv de munca) la care s-a adaugat contributia asiguratorie pentru munca.

Provizionul pentru indemnizatia variabila an 2019, a remuneratiilor membrilor Consiliului de Administratie si a Directorului General a fost determinat tinand cont de Decizia Asociatului Unic nr 161/18.09.2018.

Provizion beneficii salariale in functie de profitul net s-a stabilit tinand cont de prevederile art.138 din CCM.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2019
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	-	-
Profit net/(Pierdere neta) de repartizat	(857.977)	47.644.117

Din profitul net al anului 2019 vor fi acoperite pierderile inregistrate in anii anteriori in suma de 857.977 lei. Repartizarea profitului ramas in anul 2019 se va face prin decizia Asociatului unic SNGN ROMGAZ SA.

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2019	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	-	-	-	-
2	Creante comerciale - tertii	27.883.285	38.403.204	38.403.204	-
3	Total creante comerciale	27.883.285	38.403.204	38.403.204	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	-	-	-	-
5=3-4	Creante comerciale, net	27.883.285	38.403.204	38.403.204	-
	Alte creante si debite				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate	8.536.376	7.125.083	7.125.083	-
7	Sume de incasat de la tertii	-	-	-	-
8	Alte creante	902.253	1.535.486	1.535.486	-
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
10=8-9	Alte creante, net	902.253	1.535.486	1.535.486	-
11	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
12	Total creante comerciale si alte creante	37.321.914	47.063.773	47.063.773	-

Pentru conditiile si termene privind creantele de la partile afiliate, a se vedea Nota 10 b.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au, in general, un termen de plata de 30 de zile.

In cadrul sumelor incluse pe linia „Alte creante” a fost incluse: TVA de recuperat de la bugetul de stat, concedii medicale de recuperat de la FNUAS, avansuri concedii de odihna acordate in luna decembrie 2019 si efectuate in ianuarie 2020, TVA neexigibila aferenta facturilor care contin operatiuni desfasurate in luna decembrie cu data de emitere ianuarie 2020.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Datorii

		Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2018		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
	Datorii					
1	Datorii comerciale - furnizori terti	7.937.603	6.383.452	6.383.452	-	-
	Total datorii comerciale	7.937.603	6.383.452	6.383.452	-	-
2	Sume datorate entitatilor afiliate	16.566.860	18.888.642	18.888.642	-	-
4	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	10.470.036	18.338.561	18.338.561	-	-
	Total	34.974.499	43.610.655	43.610.655	-	-

Pentru conditii si termene privind datoriile catre partile afiliate , a se vedea Nota 10 b.

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii	1.306.157	1.323.714	1.323.714	-	-
Prime an precedent	1.449.934	1.720.000	1.720.000	-	-
Datorii in legatura cu personalul	2.245.254	2.263.882	2.263.882	-	-
Alte taxe (Impozit profit, TVA, redeventa, Impozit mediu)	5.468.691	13.030.965	13.030.965	-	-
Total	10.470.036	18.338.561	18.338.561	-	-

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

A.1. Informații generale

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății **SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL** întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2015);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificările și completările ulterioare;

Situațiile financiare se referă doar la **SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL**

Societatea este filială a **SNGN ROMGAZ SA MEDIAS**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei („RON”).

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerea Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datorităților și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor.

A.3. Continuitatea activității

Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 a continuat în linie cu așteptările conducerii Societății, astfel că la data de 31 decembrie 2019, conducerea Societății nu consideră că ar exista vreun aspect care să afecteze continuitatea activității. Astfel situațiile financiare au fost pregătite conform principiului continuității activității.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2019 a fost de 1 EUR = 4,7793 RON (31 decembrie 2018: 1 EUR = 4,6639 RON) respectiv 1 USD = 4,2608 RON (31 decembrie 2018: 1 USD = 4,0736 RON).

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In anul 2019 Filiala Depogaz Ploiesti a avut activitate tot anul din acest motiv, valorile inregistrate in anul 2019 nu sunt comparabile cu cele inregistrate in anul 2018 deoarece filiala a avut activitate incepand cu 01.04.2018.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie.

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata utila de vata 1-3 ani.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la costul de achizitie. Societatea are inregistrate la 31.12.2019 numai licente informatice care sunt amortizate folosind metoda linara pe o perioada de 1-3 ani.

SGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuite direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuite aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Costurile capitalizate cu activitățile de inspecții și reparații capitale reprezintă componente separate ale activelor corespunzătoare sau ale grupurilor corespunzătoare de active. Costurile capitalizate cu inspecțiile și reparațiile capitale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe intervalul de timp la care se efectuează inspecțiile (până la următoarea inspecție).

Cheltuielile cu activitățile majore, inspecții și reparații cuprind costul înlocuirii activelor sau a unor părți din active, costurile de inspecție și costurile de reparații capitale. Aceste cheltuieli sunt capitalizate dacă un activ sau o parte a unui activ, care a fost amortizat(ă) separat, este înlocuit(ă) și este probabil că va aduce beneficii economice viitoare Societății. Dacă o parte a activului înlocuit nu a fost considerată o componentă separată și, prin urmare, nu a fost amortizată separat, se utilizează valoarea de înlocuire pentru a estima valoarea contabilă netă a activului(elor) înlocuit(e) care este/(sunt) casat(e) imediat. Costurile de inspecție asociate cu programele majore de întreținere sunt capitalizate și amortizate pe perioada până la următoarea inspecție. Toate celelalte costuri cu reparațiile curente și întreținerea uzuală sunt recunoscute direct în cheltuieli.

Costurile activităților de reparații capitale pentru sonde sunt de asemenea capitalizate și sunt amortizate utilizând metoda liniară.

Toate celelalte costuri cu întreținerea și reparațiile minore sunt recunoscute direct în cheltuieli.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor imobilizari corporale luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si devin active fixe ale acestuia. Ele vor fi amortizate pe durata normata de viata stabilita conform legislatiei in vigoare.

In cazul inlocuirii unei componente a unui imobilizari corporale, Societatea recunoaste in valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale costul partii inlocuite a unui astfel de element cand acel cost este suportat de entitate, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

SGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Societatea a înregistrat la data de 31 decembrie 2019 imobilizările corporale la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată și pierderi cumulate de valoare.

Piese de schimb și echipamentul de service sunt, în general, contabilizate ca stocuri și recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când sunt consumate. Totuși, piesele de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când societatea preconizează că le va utiliza mai mult de o perioadă. În mod similar, dacă piesele de schimb și echipamentul de service pot fi utilizate numai în legătură cu un element de imobilizări corporale, ele sunt contabilizate drept imobilizări corporale.

Amortizarea

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenul nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Construcții	30
Echipamente tehnologice	10
Aparate și instalații de măsurare și control	8
Alte instalații, utilaje și mobilier	10

Durata de viață și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Metoda de amortizare este revizuită atunci când se constată o modificare semnificativă a modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aduse de activele amortizabile. Modificarea metodelor de amortizare reprezintă o modificare de estimare contabilă.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate este reprezentată de costul de achiziție / costul de producție diminuat cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile auxiliare, combustibil, piesele de schimb, materialele consumabile, obiecte de inventar, produse finite, produse reziduale.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției.

Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau în cazul în care sunt produse cu amanunțul pe baza prețurilor cu amanunțul.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei costului mediu ponderat.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza, in sensul reducerii, costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor.

Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune sau daca informatiile detinute nu permit corectarea valorii stocurilor, reducerile se evidentiaza distinct in contul de profit si pierdere.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele nelincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci.
Societate detine un cont de economii care poate fi utilizat oricand aceasta are nevoie, dobanda aferenta se acorda lunar la soldul contului.

I. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Concediile de odihna si bonusurile acordate angajatilor se inregistreaza pe seama datoriilor atunci cand suma lor este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente care sa justifice suma respectiva. In lipsa acestora, sumele reprezentand concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se recunosc pe seama provizioanelor.

La inregistrarea in contabilitate a concediilor de odihna sunt avute in vedere prevederile legislatiei in vigoare, referitoare la modalitatea de efectuare a acestora.

J. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o lesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare a fost determinat pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar de 3-7 salarii, fiecare angajat, la pensionare, in functie de vechimea pe care acestia o au in domeniul gazelor naturale. Provizionul a fost determinat de catre un expert actuar.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente justificative.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

K. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar variabil de salarii la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii si de vechimea in domeniul energetic. Cuantumul provizionului inregistrat in legatura cu aceste sume este determinat de catre specialisti in domeniu.

Societatea participa la schema privind pensile facultative acordand o suma de 160le/salariat pe luna fara sa se depaseasca limita de 400EURO/salariat

L. Capital social

Capitalul social este format din parti sociale detinute in totalitate de SNGN ROMGAZ SA MEDIAS si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

M. Rezultat reportat

Pierdere contabila reportata din anii precedenti in suma de 857.997,28 lei va fi acoperita din rezultatul exercitiului financiar al anului 2019.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

N. Venituri

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA).

In anul 2019 Societatea a aplicat doua tarife diferite pentru serviciile de inmagazinare gaze (rezervare, injectie, extractie) unul aprobat in anul 2018, pentru primul trimestru al anului 2019 si un alt tarifar aprobat la 31.03.2019 pentru restul anului 2019

Tarifele aplicate pentru serviciile de inmagazinare prestate, in tot timpul anului, sunt aprobate de ANRE pentru un ciclu de inmagazinare gaze care incepe la 01 aprilie anul N si se incheie la 31.03. anul N+1.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din activitati curente se pot regasi sub diferite denumiri, cum ar fi: vânzări, prestări de servicii, comisioane, redevențe, chirii, subvenții, dobânzi, dividende.

O. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

P. Erori contabile si schimbări de politici contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

Q. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

- d) este asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2019.

La data infiintarii Societatii anul 2015 aceasta a avut un capital social varsat in numerar de 1.200.000 lei, si in luna aprilie 2018, cand unitatea si-a inceput efectiv activitatea, capitalul social s-a majorat cu un aport in numerar de 48.800.000, iar in luna noiembrie 2018 un aport in natura (stocuri de material) in valoare de 16.056.160 lei.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2018	%	Sold la 31 decembrie 2019	%
Asociat unic SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	66.056.160	100	66.056.160	100
Total	66.056.160	100	66.056.160	100

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii, director- contract mandat

In timpul anului 2019 si 2018, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si a directorului general, a carei platita se face conform contractului de mandat:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Membri ai C.A.	344.753	540.384
Director General	307.332	443.296
Total	652.085	983.680

La 31 decembrie 2019, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (continuare)

8.b. Salariati

Numarul salariatilor existent in Filiala la 31.12.2019 a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Personal conducere (directori executivi)	3	4
Personal administrativ	166	179
Personal productie	358	331
Total	527	514

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2018 si 2019 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu salariile	41.207.796	56.028.179
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.350.746	2.883.631
Contributii la fonduri de pensii	668.960	891.840
Total	43.227.502	59.803.650

NOTA 9: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

S.N.G.N ROMGAZ S.A FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ este o societate pe cu raspundere limitata infiintata in 2015, sediul social fiind inregistrat la adresa Ploiesti, str. Ghe. Grigore Cantacuzino, nr 184, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J29/1181/2015

Societatea presteaza servicii inmagazinare gaze naturale pentru clienti de pe piata Interna.

Societatea este parte a grupului S.N.G.N ROMGAZ S.A MEDIAS. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii - mama avand sediul social la Medias str. Piata C.I. Motas nr. 4.

Aceste situatii financiare consolidate (atat pentru grup cat si pentru filiala) sunt publice si pot fi obtinute de la website-ul oficial al Grupului: www.romgaz.ro

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	ASOCIAT UNIC	SERVICII INMAGAZINARE GAZE	ROMANIA	MEDIAS

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Vanzarile catre si achizitiile de la partile afiliate sunt efectuate conform unor termeni echivalenti celor care prevaleaza in tranzactii efectuate in conditii obiective. Soldurile scadente la sfarsitul exercitiului financiar sunt decontate in numerar. Nu au existat garantii furnizate sau primite pentru orice creante fata de entitatile afiliate sau datorii de la acestea. Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019, Societatea nu a inregistrat nicio depreciere a creantelor privind sumele datorate de partile afiliate.

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Creante de la entitatile afiliate

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Entitati afiliate(ct 4511)	202.639	7.125.083
Total	202.639	7.125.083

(iii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Entitati afiliate (ct 4512)	16.566.860	18.080.429
Entitati afiliate (ct 408)		808.213
Total	16.566.860	18.888.642

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

Angajamente cu partile afiliate

Societatea a furnizat servicii de inmagazinare gaze naturale catre SNGN ROMGAZ SA MEDIAS in baza contractelor nr.287/01.04.2019 si nr.288/ 01.04.2019.

Societatea a achizitionat servicii de la sucursalele din cadrul SNGN ROMGAZ SA MEDIAS, dupa cum urmeaza:

- achizitii gaze naturale (consum tehnologic) de la SNGN ROMGAZ SA MEDIAS in baza contractelor nr. VG12/05.2018;
- inchiriere mijloace fixe de la SNGN ROMGAZ SA MEDIAS prin contractele nr.19576,19575/28.03.2018 cu AD 252,253/11.01.2019 si 415/17.07.2019
- servicii transport efectuate de Sucursala STTM conform contractului nr 10002/18.04.2018 si a contractelor 243/04.01.2019,251/10.01.2019

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

(I) Vanzari de servicii

	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2019
Entitati afiliate	55.101.604	64.874.308
Total	55.101.604	64.874.308

(II) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2019
Entitati afiliate	131.779.024	136.889.597
Total	131.779.024	136.889.597

b) Cifra de afaceri

Toate veniturile Societatii au fost obtinute pe teritoriul Romaniei

	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2019
Venituri din servicii prestate - rezervare	161.185.612	280.102.991
Venituri din servicii prestate - injectie	30.881.725	53.070.052
Venituri din servicii prestate - extractie	15.281.252	22.531.140
Alte venituri	7567	8.796
Total	207.356.156	355.712.979

c) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu este cazul

d) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 31 decembrie 2019, Societatea era parte ca locatar in doua contracte de inchiriere incheiate cu SNGN ROMGAZ SA MEDIAS.

Societatea a inregistrat o suma de 107.050.959 lei aferenta chirilor platite in legatura cu contractele prevazute mai sus.

e) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele si impozitele datorate.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de plata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de plata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de plata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de plata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. De aceea Societatea a inceput demersurile pentru contractarea serviciului de intocmire a dosarului preturilor de transfer cu o firma de specialitate.

f) Evenimente ulterioare

In prezent, Societatea isi desfasoara activitatea in conditii normale, fara a fi afectata de evolutia pandemiei de COVID-19. Societatea se axeaza pe atingerea tintelor incluse pentru ciclul de inmagazinare 2020/2021, chiar si in situatia actuala. Societatea coopereaza cu autoritatile si intreprinde masurile necesare pentru a asigura siguranta personalului si continuarea activitatii.

Societatea isi desfasoara activitatea pe perioada pandemiei COVID-19 in baza Decretului Presedintelui Romaniei din data de 16.03.2020 si a Ordinului Militar numerele 1,2,3,4 din martie 2020.

Accesul la depozitele de inmagazinare se face conform “Regulamentului privind accesul reglementat la depozitele de inmagazinare subterană a gazelor naturale”, aprobat prin Decizia nr. 824 din 9 iunie 2004 a Autorității Naționale de Reglementare în domeniul Gazelor Naturale.

Capacitatea de depozitare rezervata la inceputul ciclului de inmagazinare 2019-2020 : **16.627.388 MWh**.
 Capacitatea de depozitare rezervata la inceputul ciclului de inmagazinare 2020-2021 : **aprox. 31.500.000 MWh**.

g) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2019
Conturi la banci in lei	12.066.191	16.686
Conturi la banci in devize	-	110
Numerar in casa	2.237	1.679
Casa in devize	39	1.471
Cont economii si dobanda	5.019.861	46.749.403
Total	17.088.328	46.769.349

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

h) Cheltuieli privind prestatii externe

In tabelul de mai jos sunt detaliate cheltuielile privind prestatii externe dupa natura acestora:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	2.161.586	2.570.869
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	83.499.963	107.080.858
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	7.897	9.456
Cheltuieli cu primele de asigurare	4.493	41.545
Cheltuieli cu colaboratorii (membrii CA si contract mandat)	652.085	983.680
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	3.511.725	5.770.672
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	161.460	188.836
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	357.231	459.140
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	2.693	0
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	16.445.390	18.569.399
Cheltuieli ce pregatire profesionala	131.416	191.188
Total	106.935.939	135.865.643

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile este inclusa valoarea de 107.050.959 lei, valoarea celor doua contracte de inchiriere cu SNGN Romgaz SA Medias pentru activele folosite de societate in activitatea de inmagazinare gaze.

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Servicii de securitate, paza	13.260.737	14.805.208
Servicii protectia muncii	106.233	160.963
Servicii recrutare CA si manager	44.000	-
Servicii protectia mediului	93.850	105.821
Servicii IT	163.090	408.800
Servicii statii de uscare	711.702	917.708
Analiza dosar ANRE si ANRM	591.320	69.847
Servicii Cotatea de Balta	218.216	-
Servicii studii	132.000	207.300
Servicii instalatii aer conditionat	122.683	18.969
Servicii curatenie	90.413	169.256
Servicii metrologice	278.928	124.591
Servicii tratare apa	49.800	34.600
Servicii verificari si analize tehnice	-	185.385
Alte servicii	582.418	1.360.951
Total	16.445.390	18.569.399

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 10.04.2020 de catre:

Director General
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura

