

Nr. 4255/21.07.2021

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 2020

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 2020

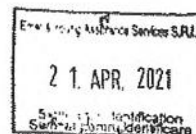
CUPRINS:	Pagina
Bilantul	3 - 4
Contul de profit si pierdere	5 - 6
Situatia modificarii capitalurilor proprii	7 - 9
Situatia fluxului de numerar	10
Note la situatiile financiare	11 - 27

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 2020**

Denumirea elementului	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
A		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.018.770	649.516
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.018.770	649.516
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	49.217.515	69.518.290
2. Instalatii tehnice si masini	09	9.754.907	11.058.260
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	33.457	22.146
4. Imobilizari corporale in curs de executie	12	513.308	5.021.721
5. Avansuri	13		10.439.092
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	59.519.187	96.059.509
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	24	16.069	16.069
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	60.554.026	96.725.094
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	14.867.002	14.614.036
3. Produse finite si marfuri	28	4.496	4.496
4. Avansuri	29	1.613	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	14.871.498	14.618.532
II. CREANTE			
1. Creante comerciale ¹	31	38.403.204	33.477.863
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	7.125.083	8.389.050
4. Alte creante	34	1.535.486	1.453.297
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	47.063.773	43.320.210
IV. CASA SI CONTURI LA BANC	41	46.769.349	44.071.302
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	108.704.620	102.010.044
C. CHELTUIELI IN AVANS (rd. 44+45)	43	127.342	89.781
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	44	127.342	89.781
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
4. Datorii comerciale – furnizori	49	6.383.452	7.904.110
6. Sume datorate entitatilor din grup	51	18.888.642	13.432.164
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	53	18.338.561	12.964.906
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	43.610.655	34.301.180
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 42+44-54-71-74-77)	55	65.221.307	67.798.645
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)	56	125.775.333	164.523.739

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 2020

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

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 ianuarie 2020 1	31 decembrie 2020 2
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	8.718.462	9.257.143
3. Alte provizioane	67	4.169.953	4.668.376
TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)	68	12.888.415	13.925.519
I. VENITURI IN AVANS	79	16.545	9.102
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	2.837.862	6.253.867
3. Alte rezerve	91	4.669.337	25.513.818
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	7.507.199	31.767.685
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C 96		
	Sold D 97	857.977	274.113
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C 98	47.644.117	59.107.140
	Sold D 99		
Repartizarea profitului	100	7.479.126	6.067.754
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101	112.870.373	150.589.118
CAPITALURI - TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)	104	112.870.373	150.589.118

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 21.04.2021 de catre:

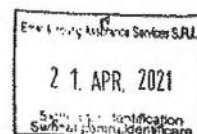
Director General
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura



SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL

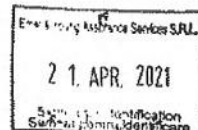
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

Denumirea indicatorilor		Exercitiul financiar incheiat la	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A	Nr. rd. B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01	355.712.979	333.939.116
Productia vanduta	02	355.708.646	333.935.849
Venituri din vanzarea marfurilor	03	4.333	3.267
7. Alte venituri din exploatare	13	267.142	71.701
- 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	355.980.192	334.010.817
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	30.508.500	18.902.335
Alte cheltuieli materiale	18	748.213	366.126
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	44.331.281	24.630.906
c) Cheltuieli privind marfurile	20	2.655	2.206
Reduceri comerciale primite	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	59.803.650	67.874.705
a) Salarii si indemnizatii	23	57.620.213	65.417.081
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	2.183.437	2.457.624
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		
a.1) Cheltuieli	26	2.901.144	5.725.648
a.2) Venituri	27		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.29-30)		472.823	939.536
a.1) Cheltuieli		472.823	939.536
a.2) Venituri			
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	157.031.218	146.885.472
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	32	135.865.643	133.213.398
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	18.610.982	12.020.500
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	2.554.593	1.615.574
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	4.447.944	1.037.104
- Cheltuieli	40	5.348.161	6.103.843
- Venituri	41	900.217	5.066.739
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	300.247.428	266.364.038
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	55.732.764	67.646.779
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-

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 2020

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

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B	1	2
13.	Venituri din dobanzi	47	463.967	1.018.326
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
15.	Alte venituri financiare	50	557	102
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52	464.524	1.018.428
17.	Cheltuieli privind dobanzile	56		
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58	1.459	1.614
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59	1.459	1.614
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	463.065	1.016.814
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	356.444.716	335.029.245
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	300.248.887	266.365.652
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
	- Profit (rd. 62 - 63)	64	56.195.829	68.663.593
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		
19.	Impozitul pe profit	66	8.551.712	9.556.453
20.	Impozitul specific unor activitati	67		
21.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67 - 68)	69	47.644.117	59.107.140
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68); (rd. 66 + 67 + 68 - 64)	70		

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 21.04.2021 de catre:

Director General
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura



SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		66.056.160					66.056.160
Rezerve legale		2.837.862	3.416.005	3.416.005			6.253.867
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve		4.669.337	20.844.481	20.844.481			25.513.818
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	857.977	274.113		857.977	857.977	274.113
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	47.644.117	59.107.140		47.644.117	26.529.835	59.107.140
	Sold D						
Repartizarea profitului		7.479.126	6.067.754	6.067.754	7.479.126	7.479.126	6.067.754
Total capitaluri proprii		112.870.373	77.025.759	18.192.732	39.307.014	18.192.732	150.589.118

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 21.04.2021 de catre:

Director General,
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii

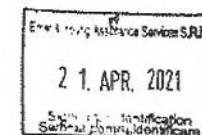


Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura



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



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

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

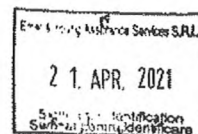
OGAZ SA *
OGAZ
PLOIESTI
S.R.L
MADE IN MAGAZINARE GAZE NATURALE

Semnatura

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(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
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	56.195.829	68.663.593
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	2.763.677	5.586.777
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	137.467	138.871
Provizioane constituite / (reversate) in cursul anului	4.447.944	1.037.104
Ajustari de valoare active circulante	472.823	939.536
Venituri din dobanzi	(463.967)	(1.018.326)
Cheltuieli cu studii de fezabilitate		3.649.587
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	22.000	
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul curent	63.575.773	78.997.142
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(10.285.743)	2.841.588
Descrere / (Crestere) a stocurilor	1.209.212	252.967
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	5.334.629	(6.190.339)
Impozit pe profit platit	(4.665.304)	(13.350.910)
Numerar net din activitati de exploatare	55.146.567	62.550.448
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(25.951.513)	(41.520.124)
Cheltuieli cu studii de fezabilitate	-	(3.649.587)
Dobanzi incasate	463.967	1.018.326
Numerar net din activitati de investitie	(25.487.546)	(44.151.385)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Dividende platite	-	(21.097.109)
Flux de numerar net din activitati de finantare		(21.097.109)
(Descrerea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	29.681.021	(2.698.046)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	17.088.328	46.769.349
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	46.769.349	44.071.302

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 21.04.2021 de catre:

Director General
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitat



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura



SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(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 2020	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 1 ianuarie 2020
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5
a) Imobilizari necorporale									
Alte imobilizari necorporale	1.170.441	113.117	343.500	940.058	151.671	138.871		290.542	1.018.770
Total imobilizari necorporale	1.170.441	113.117	343.500	940.058	151.671	138.871		290.542	649.516
b) Imobilizari corporale									
Terenuri si amenajari teren	138.479	253.595		392.074					138.479
Constructii	50.811.487	24.075.900		74.887.387	1.732.451	4.028.720		5.761.171	49.079.036
Instalatii tehnice si masini	10.832.679	2.846.818		13.679.497	1.077.772	1.543.465		2.621.237	9.754.907
Imobilizari corporale in curs de executie	513.308	31.684.726	27.176.313	5.021.721					513.308
Alte instalatii, utilaje si mobilier	38.225	3.280		41.505	4.768	14.591		19.359	33.457
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		10.970.092	531.000	10.439.092					-
Total imobilizari corporale	62.334.178	69.834.411	27.707.313	104.461.276	2.814.991	5.586.776		8.401.767	59.519.187
c) Imobilizari financiare									
	16.069			16.069					16.069
Total	63.520.688	69.947.528	28.050.813	105.417.403	2.966.662	5.725.647		8.692.309	60.554.026

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(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 2020, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 649.516 lei reprezentand licente informatice in principal. Aceste cheltuieli sunt amortizate pe o perioada de pana la 3 ani.

1.b. Imobilizari corporale

In anul 2020 Societatea a achizitionat un numar de 3 terenuri in suma de 253.595 lei in comuna Bilciuresti, unde se afla depozitul de inmagazinare gaze naturale de la Bilciuresti.

Societatea a modernizat 12 sonde apartinand depozitului Sarmasel constand in :montare pakere, inlocuit tubing si montat valve TRSV , construit platforme dalate, drumuri acces , imprejurimi plasa bordurata, toate in suma de 24.032.504 lei.

Totodata au fost efectuate urmatoarele achizitii :

- unitate salvare banda, server vizualizare HPE, Firewall toate insumand 754.504 lei;
- sisteme decalcul si calculatoare in valoare de 336.070 lei;
- retea informatica pentru sediu si toate sectiile in suma de 942.617 lei;
- sisteme masura tehnologica la toate grupurile de sonde apatinand depozitului Sarmasel in valoare de 199.950 lei, etc.

Imobilizarile in curs la 31 decembrie 2020 reprezinta investitii la depozitele existente.

Avansurile acordate pentru imobilizari in curs la 31 decembrie 2020 reprezinta avansuri platite catre Inpset SA in legatura cu executia lucrarii Statie de uscare gaze naturale cu trietilenglicol GRUP 145 Bilciuresti.....

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2019	Transfer in cont (6812)	Transfer din cont (7812)	Sold la 31 decembrie 2020
Provizion indemnizatie variabila	869.979	1.299.372	869.979	1.299.372
Provizion pentru terminarea contractului de munca	8.718.462	1.464.688	933.375	9.257.143
Provizion pentru concedii neefectuate	412.774	250.015	376.185	279.236
Provizion beneficii salariale din profitul net	2.887.200	3.089.768	2.887.200	3.089.768
Total	12.888.415	6.103.843	5.066.739	13.925.519

Provizionul pentru terminarea contractului de munca a fost determinat pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care consta in plata unui numar de 3-7 salarii, fiecarui 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 2020 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 2020, a remuneratiei 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 2020
 (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 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	-	-
Profit net de repartizat	47.644.117	59.107.140
- rezerva legala	2.809.791	3.433.180
- acoperirea pierderii contabile	857.977	-
- altele (rezerva pentru profit reinvestit)	4.669.335	2.634.57
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	39.307.014	53.039.386
- participare salariati profit	2.887.200	3.089.768
- dividende cuvenite asociatului	21.097.107	28.064.577
- profit destinat surselor proprii de finantare	18.209.907	24.974.809

Repartizarea profitului aferent anului 2020 se va face prin decizia Asociatului unic SNGN ROMGAZ SA

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	-	-	-	-
2	Creante comerciale – terti	38.403.204	33.477.863	33.477.863	-
3	Total creante comerciale	38.403.204	33.477.863	33.477.863	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale				-
5=3-4	Creante comerciale, net	38.403.204	33.477.863	33.477.863	-
	Alte creante si debite				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate	7.125.083	8.389.050	8.389.050	-
7	Sume de incasat de la entitati				-
8	Alte creante	1.535.486	1.453.297	1.453.297	-
9	Ajustari de valoare pentru alte creante				-
10=8-9	Alte creante, net	1.535.486	1.453.297	1.453.297	-
11	Capital subscris si nevarsat				-
12	Total creante comerciale si alte creante	47.063.773	43.320.210	43.320.210	-

Pentru conditii 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.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

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 2020 si efectuate in ianuarie 2021, TVA neexigibila aferenta facturilor care contin operatiuni desfasurate in luna decembrie cu data de emitere ianuarie 2021.

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori terti	7.191.665	7.904.110	7.904.110	-	-
	Total datorii comerciale	7.191.665	7.904.110	7.904.110	-	-
2	Sume datorate entitatilor afiliate	18.080.429	13.432.164	13.432.164	-	-
4	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	18.338.561	12.964.906	12.964.906	-	-
	Total	43.610.655	34.301.180	34.301.180	-	-

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 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii	1.323.714	1.860.979	1.860.979	-	-
Prime an precedent	1.720.000	1.800.000	1.800.000	-	-
Datorii in legatura cu personalul	2.263.882	2.148.088	2.148.088	-	-
Alte taxe(impozit profit,TVA,redeventa,impozit mediu)	13.030.965	7.155.839	7.155.839	-	-
Total	18.338.561	12.964.906	12.964.906	-	-

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii **SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL** intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile si completarile ulterioare;

Situatiile financiare se refera doar la **SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL**

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

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei („RON”).

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si

A.3. Continuitatea activitatii

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 a continuat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2020, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii. Astfel situatiile financiare au fost pregatite conform principiului continuitatii activitatii.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: 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 2020 a fost de 1 EUR = 4,8694 RON (31 decembrie 2019: 1 EUR = 4,7793 RON) respectiv 1 USD = 3.966 RON (31 decembrie 2019: 1 USD = 4.2608 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 2020 Filiala Depogaz Ploiesti a avut activitate tot anul, valorile inregistrate in anul 2020 sunt comparabile cu cele inregistrate in anul 2019.

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 viata 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 31.12.2020 numai licente informatice care sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 1-3 ani.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: 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 atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile 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, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional 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 liniara 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 liniara.

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.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2020 imobilizarile corporale la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata si 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 economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe întreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Constructii	10-30
Echipamente tehnologice	10
Aparate si instalatii de masurare si control	8
Alte instalatii,utilaje si mobilier	10

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuita periodic.

Metoda de amortizare este revizuita atunci cand se constata o modificare semnificativa a modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aduse de activele amortizabile. Modificarea metodei de amortizare reprezinta modificare de estimare contabila.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si 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 achizitiei.

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza 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 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscise 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 inscise 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 necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile 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 acordalunar 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 iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se recunosc atunci cand exista certitudinea achitarii lor intr-o perioada previzibila de timp.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se constituie pentru obligatiile asumate de Societate in relatie cu angajatii, pentru terminarea contractului de munca.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

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 160lei/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

Repartizarea profitului anului 2019 a fost aprobata prin Hotararea Asociatului Unic Romgaz nr.7 / 18.05.2020

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: 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).

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

Veniturile din activități curente se pot regăsi 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 schimbari 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.

R. 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;
- 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;

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- 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.

Q. MODIFICARE ABORDARE CONTABILA

In anul 2020, conducerea societatii in baza articolelor 146 si 147 din OMFP 1802/2014 a stabilit o noua abordare a modului in care vor fi inregistrate in contabilitate studiile de fezabilitate, care stau la baza obiectivelor de investitii. Astfel s-a ajuns la concluzia ca acestea nu indeplinesc criteriile de capitalizare pentru a putea fi inregistrate in contul 208 „Imobilizari corporale in curs” si este necesara trecerea pe cheltuieli, cont 614 „Cheltuieli cu studii si cercetari”, a sumei de 3.649.587,08 lei.

In anul 2019 valoarea studiilor de fezabilitate inregistrate in contul 208 a fost de 343.500 lei. Aceasta valoare este considerata, conform politicilor contabile ale Depogaz ca fiind semnificativa, deoarece depaseste pragul de 3.5% din profitul net al anului 2018, lucru ce a dus la recalcularea impozitului pe profit aferent anului 2019, prin diminuare cu suma de 52.212 lei si a rezervei legale cu suma de 17.175 lei. Toate aceste modificari aferente anului 2019 au fost inregistrate in contul 1174 „Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile”, respectiv 441 „Impozit pe profit” si 1061 „Rezerve legale”.

NOTA 6: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

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 2019	%	Sold la 31 decembrie 2020	%
Asociat unic SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	66.056.160	100	66.056.160	100
Total	66.056.160	100	66.056.160	100

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

7.a. Administratorii, director- contract mandat

In timpul anului 2020, 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 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Membri ai C.A.	540.384	1.019.252
Director General	443.296	925.551
Total	983.680	1.944.803

La 31 decembrie 2020, 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.

7 b. Salariati

Numarul salariatilor existent in Filiala la 31.12.2020 a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Personal conducere (directori executivi)	4	3
Personal administrativ	179	206
Personal productie	331	307
Total	514	516

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu salariile	56.028.179	63.445.011
Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.883.631	3.457.534
Contributii la fonduri de pensii	891.840	972.160
Total	59.803.650	67.874.705

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: 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

Vanzarile catre si achiziitiile 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 2020, 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 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Entitati afiliate(ct 4511)	7.125.083	8.389.050
Total	7.125.083	8.389.050

(iii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Entitati afiliate (ct 4512)	18.080.429	13.432.164
Total	18.080.429	13.432.164

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

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

Angajamente cu partile afiliate

Societatea a furnizat in anul 2020 servicii de inmagazinare gaze naturale catre SNGN ROMGAZ SA MEDIAS in baza contractelor cu numerele :.287,288/ 01.04.2019 si 528,529/01.04.2020

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 contractului cu nr. VG12/05.2018 si AD 11/01.5.2019, AD 12/11.11.2019;
- 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, AD 4/09.04.2020, AD 3/09.04.2020;
- servicii transport efectuate de Sucursala STTM conform contractului nr 10002/18.04.2018 cu AD nr.3 /09.12.2020 si a contractelor 243/04.01.2019 cu AD 2/3.12.2020, 251/10.01.2019 ,

(i) Vanzari de servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Entitati afiliate (val cu tva)	77.252.631	80.647.333
Total	77.252.631	80.647.333

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Entitati afiliate(val cu tva)	162.898.620	143.498.523
Total	162.898.620	143.498.523

c) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu este cazul

d) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 31 decembrie 2020, Societatea era parte ca locatar in doua contracte de inchiriere incheiate cu SNGN ROMGAZ SA MEDIAS.

Societatea a inregistrat in anul 2020 o suma de 104.187.906 lei aferenta inchirierii de mijloace fixe utilizate in activitatea de baza a filialei

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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 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 piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

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 piata” 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) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Conturi la banci in lei	16.686	807.178
Conturi la banci in devize	110	84
Numerar in casa	1.679	2.541
Casa in devize	1.471	1.226
Cont economii si dobanda	46.749.403	43.260.272
Total	46.769.349	44.071.302

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare))

g) Cheltuieli privind prestatiile externe

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	2.570.869	2.648.673
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	107.080.858	104.217.694
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	9.456	8.208
Cheltuieli cu primele de asigurare	41.545	53.796
Cheltuieli cu colaboratorii (membrii CA si contract mandat)	983.680	2.159.387
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	5.770.672	5.239.076
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	188.836	162.600
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	459.140	377.944
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0	0
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	18.569.399	14.515.059
Cheltuieli cu studiile si cercetari		3.649.587
Cheltuieli ce pregatire profesionala	191.188	181.374
Total	135.865.643	133.213.398

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile este inclusa valoarea de 104.187.906 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 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Servicii de securitate, paza	14.805.208	9.536.257
Servicii protectia muncii	160.963	147.587
Servicii protectia mediului	105.821	108.131
Servicii IT	408.800	344.519
Servicii statii de uscare	917.708	786.390
Analiza dosar ANRE si ANRM	69.847	11.162
Servicii studii	207.300	-
Servicii instalatii aer conditionat	18.969	29.297
Servicii curatenie	169.256	220.091
Servicii metrologice	124.591	30.296
Servicii tratare apa	34.600	55.000
Servicii verificari si analize tehnice	185.385	173.969
Alte servicii	1.360.951	3.072.360
Total	18.569.399	14.515.059

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

h) Evenimente ulterioare datei bilantului

Incepand cu data de 01.04.2021 activitatea de inmagazinare pe care o desfasoara Societatea Depogaz Ploiesti nu mai este o activitate reglementata de ANRE, astfel preturile pe care le practica unitatea sunt stabilite printr-o metodologie proprie.

Activitatea investitionala a unitatii atat in anul 2020, cat si in anul 2021 a fost puternic impactata de epidemia Covid-19, dar activitatea operationala a Societatii nu a fost afectata nici in anul 2020 si nici ulterior, pana la data prezentelor situatii financiare.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 28 au fost semnate la data de 21.04.2021 de catre:

Director General
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura

