

Mr. 6383/29.04.2026

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

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2025**

**Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și
completările ulterioare**

CUPRINS:	Pagina
Bilanț	3 - 4
Contul de profit și pierdere	5 - 6
Situația modificărilor capitalului propriu	7 - 8
Situația fluxurilor de trezorerie	9
Note la situațiile financiare	11 - 33

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
BILANT

la 31 decembrie 2025

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

BILANT la
31 decembrie 2025

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03	598.068	614.637
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	598.068	614.637
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții	08	171.025.111	218.013.124
2. Instalații tehnice și mașini	09	49.565.261	49.851.272
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10	800.616	2.293.758
5. Imobilizări corporale în curs de execuție	12	54.905.903	154.126.249
9. Avansuri	16	1.631.932	19.485.962
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	277.928.823	443.770.365
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
6. Alte împrumuturi	23	78.499	100.041
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	78.499	100.041
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	278.605.390	444.485.043
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile	26	12.849.906	12.167.482
3. Produse finite și mărfuri	28	3.693	3.041
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	12.853.599	12.170.523
II. CREANTE			
1. Creanțe comerciale	31	76.271.714	69.735.039
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	62.830	-
4. Alte creanțe	34	1.678.618	12.070.016
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	78.013.162	81.805.055
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
2. Alte investiții pe termen scurt	39	283.321.822	223.605.870
TOTAL (rd. 38 la 39)	40	283.321.822	223.605.870
IV. CASA și CONTURI LA BANCİ	41	22.565.909	90.457.572
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	396.754.492	408.039.020
C. CHELTUIELI în AVANS (rd. 44 + 45)	43	1.005.126	1.101.491
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	44	724.753	987.596
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	45	280.373	113.895
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
4. Datorii comerciale – furnizori	49	15.048.763	57.702.884
6. Sume datorate entităților din grup	51	5.990.901	6.540.234
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	53	25.592.548	18.045.512

Notele de la 1 la 8 fac parte integranta din situatiile financiare.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
BILANT

la 31 decembrie 2025

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2025	31 decembrie 2025
A	B	1	2
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	46.632.212	82.288.630
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 – 54 – 71 – 74 – 77)	55	350.837.185	326.698.253
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+ 45+ 55)	56	629.722.948	771.297.191
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	66	13.134.049	4.022.989
3. Alte provizioane	68	6.570.881	15.217.531
TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)	69	19.704.930	19.240.520
I. VENITURI in AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (rd. 71 + 72)	70	94.201.632	94.267.102
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	71	9.848	39.733
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	72	94.191.784	94.227.369
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80	94.201.632	94.267.102
J. CAPITAL și REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat	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	13.211.232	13.211.232
2.Rezerve statutare sau contractuale	90		
3.Alte rezerve	91	252.743.373	405.473.248
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	265.954.605	418.684.480
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
	Sold C	197.428.886	179.631.660
	Sold D		
Repartizarea profitului	100	13.613.417	6.542.998
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86 + 87 + 88 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97+ 98 - 99 - 100)	101	515.826.234	657.829.302
CAPITALURI - TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)	104	515.826.234	657.829.302

Situațiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 29 aprilie 2026 de către:

Director General,
Moise Sanda Mădălina

Director Economic
Ionescu Viorica Mariana

Semnătura
Ștampila unității



Semnătura



Notele de la 1 la 8 fac parte integranta din situatiile financiare

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la	
			31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	573.603.856	593.160.316
	- din care, cifra de afaceri neta corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02a	573.411.193	593.087.338
	Producția vândută	03	573.456.865	593.153.397
	Venituri din vânzarea mărfurilor	04	146.831	6.919
2.	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	Sold C 07	-	-
		Sold D 08	151	-
3.	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09	-	-
7.	Alte venituri din exploatare	13	113.981	658.476
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții	14	-	-
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	15	-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	573.717.526	593.818.792
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17	46.741.843	55.856.297
	Alte cheltuieli materiale	18	722.809	482.783
	b) Cheltuieli privind utilitățile, din care:	19	49.289.872	83.237.431
	- cheltuieli privind consumul de energie	20	49.067.415	82.998.058
	- cheltuieli privind consumul de gaze naturale	21	153.098	180.218
	c) Cheltuieli privind mărfurile	22	131.273	2.306
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 25 + 26), din care:	24	89.852.245	92.994.742
	a) Salarii și indemnizații	25	86.475.651	89.562.856
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	26	3.376.594	3.431.886
10.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 28 + 29 - 30)	27	20.820.641	23.065.927
	a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	28	20.820.641	23.065.927
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32 - 33)	31	-772.355	-331.748
	b.1) Cheltuieli	32	427	999.929
	b.2) Venituri	33	772.782	1.331.677
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 + 36 + 40 + 42 + 44 + rd 46 la 50)	34	150.461.685	158.215.509
	11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	35	37.558.270	37.308.139
	11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile, din care:	36	85.277.180	88.440.170
	- cheltuieli cu chiriile	39	85.277.180	88.440.170
	11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală	40	547.576	803.470
	11.5. Cheltuieli de consultanță	44	18.403	259.624
	11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	46	22.380.365	27.085.104
	11.10 Alte cheltuieli	50	4.679.891	4.319.002
12.	Ajustări privind provizioanele (rd. 52 - 53)	51	2.644.374	(7.855.444)
	- Cheltuieli	52	8.643.884	7.826.497
	- Venituri	53	5.999.490	15.681.941
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 - 22 + 23 + 24 + 27 + 31 + 34 + 51)	54	359.892.387	405.667.803

Notele de la 1 la 8 fac parte integrantă din situațiile financiare.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la	
		31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 54)	55	213.825.139	188.150.989
14. Venituri din dobânzi	59	11.261.703	13.825.590
16. Alte venituri financiare	62	282.893	2.593.869
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 57 + 59 + 61 + 62)	64	11.544.596	16.419.459
18. Cheltuieli privind dobânzile	68		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69		
19 Alte cheltuieli financiare	70	295.124	126.753
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 65 + 68 + 70)	71	295.124	126.753
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 64 - 71)	72	11.249.472	16.292.706
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 64)	74	585.262.122	610.238.251
CHELTUIELI TOTALE (rd. 54 + 71)	75	360.187.511	405.794.556
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 74 - 75)	76	225.074.611	204.443.695
20. Impozitul pe profit	78	27.645.725	24.812.035
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 76 – 78 – 79 – 81 – 82 + 80)	83	197.428.886	179.631.660

Situațiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 29 aprilie 2026 de către:

Director General,
Moise Sanda Mădălina

Semnătura
Ștampila unității



Director Economic
Ionescu Viorica Mariana

Semnătura



SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2025

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2025	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2025
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	66.056.160	-	-	-	-	66.056.160
Rezerve legale	13.211.232	-	-	-	-	13.211.232
Alte rezerve	252.743.373	152.729.875	152.729.875	-	-	405.473.248
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C -	37.628.591	37.628.591	37.628.591	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 197.428.886	179.631.660	179.631.660	197.428.886	197.428.886	179.631.660
	Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	13.613.417	6.542.998	6.542.998	13.613.417	13.613.417	6.542.998
Total capitaluri proprii	515.826.234	363.447.128	363.447.128	221.444.060	183.815.469	657.829.302

Situațiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 29 aprilie 2026 de către:

Director General,
Moise Sanda Mădălina

Director Economic
Ionescu Viorica Mariana

Semnătura
Ștampila unității



Semnătura



SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2024

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2024	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	66.056.160	-	-	-	-	66.056.160
Rezerve legale	13.211.232	-	-	-	-	13.211.232
Alte rezerve	123.212.300	129.531.073	129.531.073	-	-	252.743.373
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C -	29.956.872	29.956.872	29.956.872	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C 148.390.982	197.428.886	197.428.886	148.390.982	148.390.982	197.428.886
	Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	2.516.455	13.613.417	13.613.417	2.516.455	2.516.455	13.613.417
Total capitaluri proprii	348.354.219	343.303.413	343.303.413	175.831.399	145.874.527	515.826.234

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societăților Comerciale.

Situațiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 29 aprilie 2026 de către:

Director General,
Moise Sanda Mădălina

Semnătura
Ștampila unității



Director Economic
Ionescu Viorica Mariana

Semnătura



SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

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

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	225.074.612	204.443.695
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare și ajustări de valoare aferente imobilizărilor corporale	20.426.217	22.859.029
Amortizare și ajustări de valoare aferente imobilizărilor necorporale	394.424	206.898
Ajustări de valoare pentru active circulante constituite / (reversate) în cursul anului	(772.355)	(331.748)
Provizioane constituite / (reversate) în cursul anului	2.644.374	(7.855.444)
Venituri din dobânzi	(11.261.703)	(13.825.590)
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	236.605.569	205.496.840
Descrștere / (Creștere) a creanțelor comerciale și de alta natura	(365.893)	(3.730.396)
Descrștere / (Creștere) a stocurilor	(4.915.628)	683.076
(Descrștere) / Creștere a datorii comerciale și de alta natura	2.596.819	48.090.602
Impozit pe profit plătit	(25.441.414)	(29.789.715)
Numerar net din activități de exploatare	208.379.453	220.750.407
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(56.794.149)	(188.924.038)
Plăți pentru constituirea de depozite bancare	(532.240.688)	(803.709.998)
Încasări din depozite bancare ajunse la scadența	410.032.768	865.824.849
Dobânzi încasate	11.261.703	11.579.034
Numerar net utilizat în activități de investiție	(167.740.366)	(115.230.153)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Dividende plătite	(29.956.872)	(37.628.591)
Flux de numerar net din/ utilizat în activități de finanțare	(29.956.872)	(37.628.591)
(Descrșterea) / Creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	10.682.215	67.891.663
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	11.883.694	22.565.909
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	22.565.909	90.457.572

Situațiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 29 aprilie 2026 de către:

Director General,
Moise Sanda Mădălina

Director Economic
Ionescu Viorica Mariana

Semnătura
Ștampila unității



Semnătura



SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

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

Începând cu exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, plățile pentru constituirea depozitelor bancare și încasările din depozite ajunse la scadență sunt prezentate separat, în mod brut, în cadrul fluxurilor de numerar din activități de investiție. Informațiile comparative aferente exercițiului financiar 2024 au fost ajustate corespunzător pentru asigurarea comparabilității, fără impact asupra numerarului net din activități de investiție.

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercițiul financiar la		
	31 decembrie 2024 prezentare anterioară	Ajustări	31 decembrie 2024 prezentare curentă
A	1		1
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Profit brut	225.074.612	-	225.074.612
<i>Ajustări pentru:</i>			
Amortizare și ajustări de valoare aferente imobilizărilor corporale	20.426.217	-	20.426.217
Amortizare și ajustări de valoare aferente imobilizărilor necorporale	394.424	-	394.424
Ajustări de valoare pentru active circulante constituite / (reversate) în cursul anului	(772.355)	-	(772.355)
Provizioane constituite / (reversate) în cursul anului	2.644.374	-	2.644.374
Venituri din dobânzi	(11.261.703)	-	(11.261.703)
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	236.505.569	-	236.505.569
Descrștere / (Creștere) a creanțelor comerciale și de alta natura	(365.893)	-	(365.893)
Descrștere / (Creștere) a stocurilor	(4.915.628)	-	(4.915.628)
(Descrștere) / Creștere a datoriilor comerciale și de alta natura	2.596.819	-	2.596.819
Impozit pe profit plătit	(25.441.414)	-	(25.441.414)
Numerar net din activități de exploatare	208.379.453	-	208.379.453
Fluxuri de numerar din activități de investiție:			
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(56.794.149)	-	(56.794.149)
Plăți pentru constituirea de depozite bancare	(122.207.920)	(410.032.768)	(532.240.688)
Încasări din depozite bancare ajunse la scadența	-	410.032.768	410.032.768
Dobânzi încasate	11.261.703	-	11.261.703
Numerar net utilizat în activități de investiție	(167.740.366)	-	(167.740.366)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Dividende plătite	(29.956.872)	-	(29.956.872)
Flux de numerar net din/ utilizat în activități de finanțare	(29.956.872)	-	(29.956.872)
(Descrșterea) / Creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	10.682.215	-	10.682.215
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	11.883.694	-	11.883.694
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	22.565.909	-	22.565.909

Situațiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 29 aprilie 2026 de către:

Director General,
Moise Sanda Mădălina

Semnătura
Ștampila unității



Director Economic
Ionescu Viorela Mariana

Semnătura

Notele de la 1 la 8 fac parte integrantă din situațiile financiare.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Valoare contabila neta			
	Sold la 1 ianuarie 2025	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 31 decembrie 2025	
	0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
a) Imobilizări necorporale											
Alte imobilizări necorporale	2.131.729	223.467	-	2.355.196	1.533.661	206.898	-	1.740.559	598.068	614.637	
Total imobilizări necorporale	2.131.729	223.467	-	2.355.196	1.533.661	206.898	-	1.740.559	598.068	614.637	
b) Imobilizări corporale											
Terenuri și amenajări teren	3.218.510	504.504	438.088	3.284.926	-	-	-	-	3.218.510	3.284.926	
Construcții	204.580.315	80.377.144	-	264.957.459	36.773.714	13.455.547	-	50.229.261	167.806.601	214.728.198	
Instalații tehnice și mașini	74.829.791	9.397.235	12.489	84.214.537	25.264.530	9.098.734	-	34.363.264	49.565.261	49.851.272	
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.078.524	1.797.889	-	2.874.413	275.908	304.748	-	580.656	800.616	2.293.758	
Imobilizări corporale în curs de execuție	54.905.903	163.376.423	64.156.077	154.126.249	-	-	-	-	54.905.903	154.126.249	
Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	1.631.932	40.756.305	22.902.275	19.485.962	-	-	-	-	1.631.932	19.485.962	
Total imobilizări corporale	340.242.975	278.209.500	87.508.929	528.943.546	62.314.152	22.859.029	-	85.173.161	277.928.823	443.770.365	
c) Imobilizări financiare											
	78.499	21.542	-	100.041	-	-	-	-	78.499	100.041	
Total	342.453.203	276.454.509	87.508.929	531.398.783	63.847.813	23.065.927	-	86.913.740	278.605.390	444.485.043	

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizări necorporale

La 31 decembrie 2025, valoarea neta contabila a imobilizărilor necorporale este de 614.637 lei, reprezentând licențe informatice în principal. Aceste cheltuieli sunt amortizate pe o perioada de pana la 3 ani.

1.b. Imobilizări corporale

În anul 2025 Societatea a efectuat o serie de investiții, printre care cele mai semnificative sunt:

- Sonde Sărmășel (6 buc) în valoare totala de 38.237.479 lei;
- Drumuri dalate la sondele de la Sărmășel în valoare totala de 3.133.229 lei;
- Conducte aducție sonde Sărmășel în valoare 2.695.552 lei;
- Containere modulare (12 buc) în valoare totala de 399.758 lei;
- Zid sprijin Sărmășel (6 buc) în valoare totala de 2.284.940 lei;
- Panou de măsură (6 buc) în valoare de 1.253.798 lei;
- Platforme sonde Sărmășel (7 buc) în valoare 2.957.529 lei
- Separatoare orizontale de lichide sonde Sărmășel (6 buc) în valoare totala de 871.184 lei;
- Unitate stocare storage DELL în valoare de 2.135.826 lei;
- Instalație automatizare stație comprimare Urziceni în valoare de 1.136.192

1.c. Deprecierea activelor imobilizate

In urma analizei surselor interne și externe de informații cu privire la starea și utilizarea activelor imobilizate, Societatea considera ca nu exista indicatori de depreciere generali care sa afecteze valoarea activelor imobilizate înregistrate la 31 decembrie 2025.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01 ianuarie 2025	Transfer în cont(7812)	Transfer din cont(6812)	Transfer în cont (212)	Sold la 31 decembrie 2025
Provizioane pentru terminarea contractului de munca la pensionare	13.134.049	9.111.060	-	-	4.022.989
Provizioane pentru participarea personalului la profit	4.327.485	4.327.485	4.624.194	-	4.624.194
Provizioane pentru concedii neefectuate	90.500	90.500	260.818	-	260.818
Provizioane indemnizație variabila- CA	2.152.896	2.152.896	1.342.680	-	1.342.680
Provizion pentru dezafectare imobilizări corporale	-	-	-	7.391.034	7.391.034
Provizion pentru litigii	-	-	1.598.805	-	1.598.805
Total	19.704.930	15.681.941	7.826.497	7.391.034	19.240.520

Provizioane pentru concedii neefectuate

Provizionul pentru concedii neefectuate an 2025 a fost determinat ținând cont de numărul de zile rămase neefectuate, cărora li s-a aplicat media zilnica de concediu stabilită pentru fiecare persoană în parte (conform contractului colectiv de munca) la care s-a adăugat contribuția asiguratorie pentru muncă.

Provizioane indemnizație variabila- CA

Provizionul pentru indemnizația variabilă an 2025, a remunerației membrilor Consiliului de Administrație a fost determinat ținând cont de Decizia Asociatului Unic numărul 7 din 12 mai 2023.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Provizioane pentru participarea personalului la profit

Provizionul pentru participarea salariaților la profit s-a stabilit în conformitate cu legislația în vigoare, și anume Ordonanța Guvernului nr. 64/2001. În conformitate cu aceasta, angajații pot primi un salariu mediu lunar de bază ca beneficiu. Obligațiile referitoare la fondul de participare a salariaților la profit se decontează în mai puțin de un an și sunt evaluate la sumele care se estimează a fi plătite în momentul decontării.

Provizioane pentru terminarea contractului de munca la pensionare

În baza contractului colectiv de muncă aplicabil în cadrul Societății, Societatea este obligată să plătească salariaților săi în momentul pensionării un multiplicator al salariului brut, în funcție de vechimea în muncă în industria gazului metan/industria energiei electrice. În acest sens, Societatea a înregistrat o datorie pentru beneficii acordate la pensionare. Această datorie este actualizată anual și este calculată după metode actuariale. Pe măsură ce angajații se pensionează, datoria se diminuează prin reluarea la venituri a unei sume echivalente. Legislația actuală, intrată în vigoare începând cu anul 2025, limitează la un salariu numărul de salarii acordate angajaților la pensionare; Contractele Colective de Muncă viitoare vor trebui să respecte prevederile legale în vigoare. Beneficiile se plătesc în cinci rate anuale egale.

Provizion pentru dezafectare imobilizări corporale

Societatea are obligația de a înlătura elemente de imobilizări corporale cu privire la sonde și de a constitui un provizion pentru dezafectarea sondelor de înmagazinare.

Societatea aplica politica stabilită la nivel de Grup Romgaz, pentru provizioanele de dezafectare în ceea ce privește modul de constituire și urmărire a acestor provizioane.

Provizion pentru litigii

Provizionul pentru litigii a fost constituit având în vedere ca Societatea este parte într-un dosar aflat pe rolul Tribunalului Prahova, unde societatea considera probabilitatea unei sentințe nefavorabile.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercițiului financiar	145.874.527	183.815.468
Profit net de repartizat	197.428.886	179.631.660
- dividende aferente 2024 și respectiv 2025	(29.956.872)	(37.628.591)
- alte rezerve	(129.531.073)	(152.729.875)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercițiului financiar	183.815.468	173.088.662

Repartizarea profitului aferent anului 2025, în suma de **173.088.662** lei, urmează a se face prin Decizia Asociatului Unic - SNGN ROMGAZ SA, după aprobarea situațiilor financiare.

Repartizare profitului aferent anului 2024 s-a stabilit în urma Deciziei nr.6/14.05.2025 a Asociatului Unic al SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: SITUATIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR

Creanțe

	Creanțe	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2025	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creanțe comerciale				
1	Creanțe comerciale – terți	76.271.714	70.731.655	70.731.655	-
2	Total creanțe comerciale	76.271.714	70.731.655	70.731.655	-
3	Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale	-	996.616	996.616	-
4=2- 3	Creanțe comerciale, net	76.271.714	69.735.039	69.735.039	-
	Alte creanțe și debite				
5	Sume de încasat de la entitățile afiliate	62.830	-	-	-
6	Sume de încasat de la entități cu interese de participare și alte părți legate	-	-	-	-
7	Alte creanțe	1.678.618	12.070.016	12.070.016	-
8	Ajustări de valoare pentru alte creanțe	-	-	-	-
9=8- 7	Alte creanțe, net	1.678.618	12.070.016	12.070.016	-
10	Capital subscris și ne vărsat				
11	Total creanțe comerciale și alte creanțe	78.013.182	81.805.055	81.805.055	-

Pentru condiții și termene privind creanțele de la părțile afiliate / legate, a se vedea Nota 8 b2.

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au în general, un termen de plata între 30 de zile.

În cadrul sumelor incluse pe linia „Alte creanțe” au fost cuprinse : TVA de recuperat, concedii medicale de recuperat de la FNUASS, avansuri concedii de odihna acordate în luna decembrie 2025 și efectuate în cursul anului 2026, TVA ne exigibilă aferentă facturilor care conțin operațiuni desfășurate în luna decembrie cu data de emiterie ianuarie 2026.

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2025		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori terți	15.048.763	57.702.884	57.702.884	-	-
	Total datorii comerciale	15.048.763	57.702.884	57.702.884	-	-
2	Sume datorate entităților afiliate	5.990.901	6.540.234	6.540.234	-	-
3	Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale	25.592.548	18.045.512	18.045.512	-	-
	Total	46.632.212	82.288.630	82.288.630	-	-

Pentru condiții și termene privind datoriile către părțile afiliate și alte părți legate, a se vedea Nota 8 b2.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR ȘI DATORIILOR (continuare)

Linia de Alte datorii inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale este detaliata în tabelul următor:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii	3.012.019	2.512.262	2.512.262	-	-
Datorii în legătura cu personalul	4.076.624	3.778.983	3.778.983	-	-
Alte datorii (TVA, redevențe, impozit mediu, etc)	18.505.905	11.754.267	11.754.267	-	-
Total	25.592.548	18.045.512	18.045.512	-	-

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI ȘI 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 PLOIESTI SRL întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicata 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 PLOIESTI SRL.

Societatea este filială a SNGN ROMGAZ SA MEDIAS.

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mijlocii și mari.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

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

A.2. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

A.3. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE (continuare)

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valuta sunt transformate în lei la rata de schimb valabila la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valuta la 31 decembrie 2025 a fost de 1 EUR = 5.0985 RON (31 decembrie 2024: 1 EUR = 4.9741 RON) respectiv 1 USD = 4.3417 RON (31 decembrie 2024: 1 USD = 4.7768 RON).

Actiunile și pasivale monetare exprimate în valuta (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datorii în valuta) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datorilor în valuta sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

C. Situații comparative

În anul 2025 Filiala Depogaz Ploiesti a avut activitate tot anul, valorile înregistrate în anul 2025 sunt comparabile cu cele înregistrate în anul 2024.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție .

D.1. Imobilizări necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata utilă de viață între 1-3 ani.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la costul de achiziție. Societatea are înregistrate la 31 decembrie 2025 concesiuni și licențe informatice care sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 1-3 ani.

D.2. Mijloace fixe

Costul

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție iar ulterior la cost minus amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere / valoare justă minus amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere. Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

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

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Deși activitatea de înmagazinare începând cu 01.04.2021 nu mai este reglementată, nu i se mai stabilește un tarif de înmagazinare de către ANRE, totuși Depogaz se supune ordinelor emise de Autoritatea de Reglementare. Astfel, Ordinul ANRE nr.38/2019, la art.4 al.2 definește în mod clar următoarele noțiuni:

- lucrare de mentenanță - lucrare care se execută asupra unui obiectiv al sistemului de transport, distribuție sau înmagazinare a gazelor naturale pentru menținerea sau restabilirea stării tehnice necesare îndeplinirii pe durata de viață normată a condițiilor și parametrilor tehnici de funcționare pentru care a fost proiectat; Lucrările de mentenanță nu reprezintă lucrări de investiții deoarece, spre deosebire de acestea, nu asigură depășirea performanțelor obiectivului pentru care acesta a fost proiectat și nu conduc la majorarea valorii contabile a obiectivului și a duratei de viață contabile;
- mentenanță preventivă - lucrări de mentenanță planificate, cu caracter profilactic, executate pentru prevenirea defectelor tehnice, respectiv pentru reducerea probabilității de defectare sau degradare a sistemului, în conformitate cu reglementările în vigoare;
- mentenanță corectivă - lucrări de mentenanță neplanificate, care se execută după defectare sau după o întrerupere voită pentru evitarea producerii unui defect a cărui apariție este iminentă, în scopul reducerii sistemului la nivelul inițial prevăzut în documentația tehnică de execuție, în conformitate cu reglementările în vigoare;
- modernizare - lucrare de înlocuire totală sau parțială a unui obiectiv amortizat total sau parțial al sistemului de transport, distribuție sau înmagazinare a gazelor naturale, uzat fizic sau moral, sau de completare a unui obiectiv cu instalații și echipamente performante, care au ca efect creșterea performanțelor obiectivului peste nivelul inițial prevăzut în documentația tehnică de execuție și anume: siguranța în exploatare, performanțele tehnice, securitatea, flexibilitatea în situații de congestive, consumurile tehnologice, costurile operaționale, impactul negativ asupra mediului etc. Lucrarea care asigură depășirea performanțelor inițiale ale obiectivului conduce la majorarea valorii contabile, prelungește durata de viață a acestuia și asigură obținerea, după caz, de beneficii economice viitoare prin majorări de venituri sau economii de costuri, reprezintă lucrare de investiții;

Ținând cont de cele de mai sus, costurile activităților de reparații capitale pentru sonde, reechipări sonde, (ex. înlocuire: tubing, filtre, capete de erupție, valve de siguranță, etc) și unități de comprimare (ex. înlocuire cilindrii compresor, arbori cotiți, etc.) sunt recunoscute în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale.

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

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor imobilizări corporale luate în chirie sunt capitalizate în contabilitatea locatarului și devin active fixe ale acestuia. Ele vor fi amortizate pe durata normată de viață stabilită conform legislației în vigoare.

În cazul înlocuirii unei componente a unei imobilizări corporale, Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul părții înlocuite a unui astfel de element când acel cost este suportat de entitate, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Pieșele 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, pieșele 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 pieșele 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. Terenurile nu se amortizează.

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

Tip	Ani
Construcții	10-50
Echipamente tehnologice	3-20
Aparate și instalații de măsurare și control	2-10
Alte instalații, utilaje și mobilier	3-10

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 metodei de amortizare reprezintă modificare de estimare contabilă.

E. Deprecierea activelor imobilizate

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

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 materialele auxiliare, combustibilii, pieșele de schimb, materialele consumabile, obiectele de inventar, produsele finite, produsele reziduale.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției.

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

În calculul ajustării de depreciere a stocurilor de materiale Societatea utilizează ultima mișcare a elementului de stoc. Ultima mișcare poate fi atât intrarea în gestiune (cu excepția transferului dintr-o altă gestiune), cât și ieșire din gestiune (cu excepția transferului într-o altă gestiune).

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE DE CONTABILITATE (continuare)

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează, în sensul reducerii, costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor.

Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă pe seama veniturilor curente.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune sau dacă informațiile deținute nu permit corectarea valorii stocurilor, reducerile se evidențiază distinct în contul de profit și pierdere.

G. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidente obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

H. Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către Societate în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică decât un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt cu scadența cuprinsă între 3 luni și 12 luni.

I. Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar și conturi la bănci. Societatea deține un cont de economii care poate fi utilizat oricând aceasta are nevoie, dobânda aferentă se acordă lunar la soldul contului.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

J. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Concediile de odihnă și bonusurile acordate angajaților se înregistrează pe seama datoriilor atunci când suma lor este comensurată în baza ștatelor de salarii sau a altor documente care să justifice suma respectivă, în lipsa acestora, sumele reprezentând concedii de odihnă sau bonusuri acordate angajaților se recunosc pe seama provizioanelor.

La înregistrarea în contabilitate a concediilor de odihnă sunt avute în vedere prevederile legislației în vigoare, referitoare la modalitatea de efectuare a acestora.

K. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII. POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (continuare)

Provizioanele pentru terminarea contractului de muncă se recunosc atunci când există certitudinea achitării lor într-o perioadă previzibilă de timp.

Provizioanele pentru terminarea contractului de muncă se constituie pentru obligațiile asumate de Societate în relație cu angajații, pentru terminarea contractului de muncă.

Societatea recunoaște în contabilitate un provizion pentru restructurare în măsura în care următoarele condiții sunt îndeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipulează activitatea sau partea de activitate la care se referă, principalele locații afectate de planul de restructurare, numărul aproximativ de angajați care vor primi compensații pentru încetarea activității, distribuția și posturile acestora, cheltuielile implicate, și data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat apariția unei așteptări privind realizarea restructurării prin începerea implementării aceluși plan sau prin anunțarea principalelor sale caracteristici celor afectați de acesta.

Un provizion aferent restructurării va include numai costurile directe generate de restructurare și anume cele care - sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de continuarea activității entității.

Provizioanele pentru concedii de odihnă sau bonusuri acordate angajaților se constituie atunci când suma lor nu este comensurată în baza ștatelor de salarii sau a altor documente justificative.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

Societatea are obligația de a constitui un provizion pentru dezafectarea sondelor de înmagazinare.

Datoriile pentru costurile de dezafectare sunt recunoscute ca urmare a obligației Societății de a abandona o sondă, sau de a demonta și îndepărta o instalație sau un element al unei instalații și pentru a restaura locul unde este localizată, atunci când poate fi făcută o estimare rezonabilă a acestei datorii. Societatea a înregistrat un provizion pentru dezafectarea sondelor. Acest provizion a fost calculat pe baza estimării costurilor viitoare determinate în funcție de condițiile și cerințele locale. Provizionul a fost adus la valoarea prezentă folosind costul datoriei. Această rată și costurile estimate pentru dezafectare se actualizează anual pentru a reflecta eventualele modificări și efectul inflației. Provizionul de dezafectare are la bază durata acordurilor de concesiune dintre beneficiar și ANRMPSG (în cazul depozitelor operate de Societate duratele acordurilor actuale sunt de 20 ani de la data semnării) și costul de abandonare estimativ în funcție de adâncimea sondei de înmagazinare. Un element corespondent de imobilizare corporală cu o valoare echivalentă cu cea a provizionului este, de asemenea, recunoscut. Acesta este amortizat ulterior, ca parte componentă a imobilizării corporale.

Modificarea provizionului pentru dezafectarea sondelor este înregistrată după cum urmează:

- a. cu condiția îndeplinirii criteriilor specificate la punctul b., modificările provizionului sunt capitalizate sau scăzute din costul activului în perioada respectivă;
- b. valoarea dedusă din costul activului nu depășește valoarea netă contabilă a acestuia. Dacă diminuarea provizionului este mai mare decât valoarea netă contabilă a activului, diferența este recunoscută în rezultat;
- c. în cazul în care ajustarea duce la o majorare a costului unui activ, Societatea ia în considerare dacă aceasta este un indiciu că noua valoare contabilă a activului poate să nu fie complet recuperabilă. Dacă un astfel de indiciu există, Societatea testează activul pentru depreciere, estimându-i valoarea recuperabilă și contabilizează orice pierdere din depreciere. Odată ce activul aferent a ajuns la finalul duratei de viață utilă, toate modificările ulterioare ale datoriei sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au loc. Efectul trecerii timpului asupra provizionului de dezafectare este recunoscut în rezultatul fiecărei perioade, ca o cheltuială financiară.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: PRINCIPII. POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în aceasta privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

L. Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul roman în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și în consecință nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile, în plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acordă salariaților un număr variabil de salarii la pensionare în funcție de vechimea în cadrul Societății și de vechimea în domeniul energetic. Quantumul provizionului înregistrat în legătura cu aceste sume este determinat de către specialiști în domeniu. În acest sens, Societatea a înregistrat o datorie pentru beneficii acordate la pensionare. Această datorie este actualizată anual și este calculată după metode actuariale pe baza estimării salariului mediu, a numărului mediu de salarii de plată la pensionare, a estimării perioadei când acestea vor fi plătite, fiind adusă la valoarea prezentă folosind un factor de actualizare bazat pe dobânda aferentă unor investiții cu grad maxim de siguranță. Pe măsură ce angajații se pensionează, datoria se diminuează prin reluarea la venituri a unei sume echivalente. Legislația actuală, intrată în vigoare începând cu anul 2025, limitează la un salariu numărul de salarii acordate angajaților la pensionare; Contractele Colective de Muncă viitoare vor trebui să respecte prevederile legale în vigoare. Beneficiile se plătesc în cinci rate anuale egale. Câștigurile, respectiv, pierderile actuariale sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. Acestea reprezintă modificări ale valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate ca urmare a ajustărilor statistice și modificărilor ipotezelor actuariale. Orice alte modificări ale datoriei se recunosc în rezultatul anului. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Societatea participă la schema privind pensiile facultative acordând o sumă de 160lei/salariat pe lună fără să se depășească limita de 400EURO/ salariat.

M. Subvenții

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute când există suficientă siguranță că entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat. Venitul amânat se înregistrează în contul de profit sau pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active. Subvențiile se recunosc, pe o baza sistematică, în perioada în care au fost recunoscute cheltuielile corespunzătoare acestor subvenții.

N. Capital social

Capitalul social este format din părți sociale deținute în totalitate de SNGN ROMGAZ SA MEDIAS și este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE ÎNMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

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

O. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 5 „Principii, politici și metode contabile”.

În conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

P. Venituri

Societatea recunoaște venituri ca sursă majoră din servicii de înmagazinare subterană a gazelor (rezervare capacitate, injecție, extracție).

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora, în baza documentelor care atestă stadiul serviciilor prestate.

Contractele de rezervare și stocare a capacității încheiate cu clienții au caracter obligatoriu pentru client, adică clientul convine cu Societatea asupra unei capacități de înmagazinare (volumul și durata înmagazinării) pentru ciclul anual de înmagazinare și trebuie să plătească pentru întreaga capacitate rezervată, indiferent de capacitatea efectiv utilizată.

Venitul din rezervarea de capacitate este recunoscut de-a lungul timpului, deoarece un client primește și consumă simultan beneficiile oferite de Societate pe măsură ce acesta își desfășoară activitatea. Veniturile din serviciile de injecție și extracție sunt recunoscute la un moment dat, când serviciile sunt prestate clientului și finalizate.

Creanțele comerciale din serviciile de înmagazinare sunt scadente în termen de 15 zile de la emiterea facturii.

Veniturile din activități curente se pot regăsi sub diferite denumiri cum ar fi: prestări de servicii, vânzări, taxe aviz amplasament, etc.

Q. Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

R. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile și cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

S. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

T. Erori contabile și schimbări de politici contabile

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, dacă sunt erori nesemnificative în acceptanța Societății, acestea pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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

Efectele modificării politicilor contabile aferente exercițiului financiar curent se contabilizează pe seama conturilor de cheltuieli și venituri ale perioadei.

Efectele modificării politicilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente se înregistrează pe seama rezultatului reportat.

Daca efectul modificării politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectuează pentru perioadele viitoare, începând cu exercițiul financiar curent și exercițiile financiare următoare celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile.

U. Dividende

Dividendele sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

V. Parți afiliate și alte părți legate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauza, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este asociat al societății și deține singură controlul asupra majorității drepturilor de vot ale asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mamă deține puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mamă și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mamă.

W. Evenimentele ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului sunt reflectate în situațiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare sunt prezentate în note, dacă sunt semnificative.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sursele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANTARE

Capital social

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 decembrie 2025 și 31 decembrie 2024.

La data înființării Societății - anul 2015- aceasta a avut un capital social vărsat în numerar de 1.200.000 lei și în luna aprilie 2018, când unitatea și-a început efectiv activitatea, capitalul social s-a majorat cu un aport în numerar de 48.800.000 lei, iar în luna noiembrie 2018 cu un aport în natura (stocuri de materiale) în valoare de 16.056.160 lei.

Structura acționariatului

	Sold la 31 decembrie 2024	%	Sold la 31 decembrie 2025	%
Asociat unic SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	66.056.160	100	66.056.160	100
Total	66.056.160	100	66.056.160	100

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

7.a. Membrii Consiliu de Administrație, directorii

În timpul anului 2025, Societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”), conducerii executive și de supraveghere:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Membri ai C.A.	2.176.770	2.679.787
Director General	1.366.985	1.843.825
Total	3.543.755	4.523.612

La 31 decembrie 2025, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive și a comisiei de supraveghere.

La încheierea exercițiului financiar nu exista garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE ÎNMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 7: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE (continuare)

7.b. Salariați

Numărul de salariați a evoluat după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Personal conducere	5	4
Personal administrativ	187	193
Personal producție	324	307
Total	516	504

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2024 și 2025 sunt următoarele:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Cheltuieli cu salariile	86.475.651	89.562.856
Cheltuieli cu asigurările sociale	1.977.506	2.055.879
Contribuții la fonduri de pensii	1.399.088	1.376.007
Total	89.852.245	92.994.742

NOTA 8: ALTE INFORMATII

a) Informații despre Societate

DEPOGAZ este o întreprindere publică, constituită ca Filială, având regimul juridic al unei societăți cu răspundere limitată (S.R.L.), în care SNGN Romgaz SA are calitatea de Asociat Unic. Societatea este înființată în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația românească și Actul Constitutiv.

SNGN Romgaz SA – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL este principalul operator de înmagazinare din România, având o cotă de aproximativ 90,54% din capacitatea activă totală de înmagazinare a României.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SNGN Romgaz SA nr. 10/19.12.2014, în baza Directivei 2009/73/CE a Parlamentului European și a Consiliului Uniunii Europene, transpusă în legislația națională prin Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, activitatea de înmagazinare a gazelor naturale a fost separată din cadrul SNGN Romgaz SA și se desfășoară de către SNGN Romgaz SA – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale DEPOGAZ Ploiești SRL, în calitate de operator independent, începând cu data de 1 aprilie 2018.

DEPOGAZ, ca operator de înmagazinare, este persoana juridică ce realizează activitatea de înmagazinare și răspunde de exploatarea, în condiții de siguranță, a instalațiilor de înmagazinare gaze naturale.

Obiectul de activitate îl reprezintă înmagazinarea gazelor naturale, respectiv, ansamblul de activități și operațiuni desfășurate de operatorul de înmagazinare pentru sau în legătură cu rezervarea capacităților de înmagazinare în depozitele subterane și pentru injecția, depozitarea și extracția din aceste capacități a unor cantități determinate de gaze naturale. Societatea prestează servicii înmagazinare gaze naturale pentru S.N.G.N ROMGAZ S.A MEDIAS și alți clienți de pe piața internă.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE ÎNMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025

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

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

Procesul de înmagazinare gaze naturale se desfășoară, de regulă, în două cicluri (etape): ciclul de injecție în perioada aprilie – octombrie și ciclul de extracție în perioada noiembrie – martie, dar la solicitări ale clienților sau ale operatorului sistemului de transport gaze, pot avea loc inversări ale respectivelor cicluri în mod alternativ.

Activitatea DEPOGAZ se desfășoară prin intermediul a 5 depozite de înmagazinare: Bilciurești, Urziceni, Bălăceanca, Sărmășel, Ghercești. S.N.G.N ROMGAZ S.A MEDIAS este titularul dreptului de proprietate asupra anumitor active relevante utilizate de către Depogaz în cadrul activității de înmagazinare a gazelor naturale în depozite. Cea mai mare parte din activele necesare desfășurării activității Depogaz sunt închiriate de la compania mamă - S.N.G.N ROMGAZ S.A MEDIAS.

Societatea a efectuat și continuă să modernizeze capacitățile de înmagazinare a gazelor naturale existente și crearea unui grad sporit de siguranță și flexibilitate, inclusiv prin utilizarea în regim de multiciclu a capacităților de înmagazinare, ce va contribui la realizarea unei piețe competitive de gaze naturale și la dezvoltarea piețelor de energie și crearea unor mecanisme regionale de securitate energetică, după regulile comune ale Uniunii Europene.

Societatea este parte a grupului S.N.G.N ROMGAZ S.A MEDIAS . Situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite la nivelul societății - mama având sediul social la Mediaș, str.Piata C.I. Motaș nr. 4.

Aceste situații financiare consolidate (atât pentru grup cât și pentru filială) sunt publice și pot fi obținute de la website-ul oficial al Grupului: www.romgaz.ro.

b) Informații privind relațiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

b1) Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate și alte părți legate

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	ASOCIAT UNIC	SERVICIILE ÎNMAGAZINARE GAZE	ROMANIA	MEDIAS

Soldurile scadente la sfârșitul exercitiului financiar sunt decontate în numerar. Nu au existat garanții furnizate sau primite pentru orice creanțe față de entitățile afiliate sau datorii de la acestea. Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 Societatea nu a înregistrat nicio depreciere a creanțelor privind sumele datorate de părțile afiliate.

b2) Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte părți legate

(i) Creanțe de la entitățile afiliate / alte părți legate

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Entități afiliate	62.830	-
Total	62.830	-

Societatea este controlată 100% de SNGN Romgaz S.A , care la rândul său este controlată majoritar de statul român prin Ministerul Energiei. Prin urmare, Societatea este o entitate legată cu o autoritate guvernamentală. În consecință, toate companiile asupra cărora statul român deține control sau influență semnificativă sunt considerate părți legate ale Societății.

În conformitate cu punctele 486-488 din OMFP 1802/2014 Societatea aplică scutirea (derogarea) de prezentare pentru părțile legate și, prin urmare, prezintă tranzacțiile și soldurile semnificative. Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt efectuate în condiții de piață.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025

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

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

Tabelul de mai jos arată creanțele semnificative ale Societății către companiile asupra cărora statul român deține control sau influență semnificativă.

Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, Societatea prezintă, în scop comparativ, informații aferente exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024 privind tranzacțiile și soldurile cu entitățile controlate de stat sau asupra cărora statul exercită control sau influență semnificativă, care nu au fost prezentate anterior distinct în notele explicative.

Această prezentare este determinată de reevaluarea aplicării cerințelor de prezentare prevăzute de OMFP 1802/2014, având în vedere nivelul de semnificație al acestor tranzacții și solduri.

Prezentarea informațiilor comparative nu a avut impact asupra situației poziției financiare, rezultatului sau fluxurilor de numerar ale exercitiului financiar precedent și nu a determinat reclasificări sau ajustări ale soldurilor raportate anterior.

Cu excepția tranzacțiilor enumerate mai jos, nu au fost identificate alte tranzacții semnificative individuale. Restul tranzacțiilor semnificative la nivel colectiv constau în prestări de servicii de înmagazinare a gazelor naturale, valoarea cumulată a acestora reprezentând 22% din total creanțe comerciale la 31 decembrie 2025 (21% la 31 decembrie 2024).

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Engie România SA	17.045.256	16.632.398
E.ON Energie România SA	25.521.034	22.295.578
Total	42.566.290	38.927.976

(ii) Datorii către entitățile afiliate / alte părți legate

	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2025
Entități afiliate	5.990.901	6.540.234
Total	5.990.901	6.540.234

b3) Informații cu privire la tranzacțiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

Angajamente cu părțile afiliate

Societatea a furnizat în anul 2025 servicii de înmagazinare gaze naturale către SNGN ROMGAZ SA MEDIAS în baza contractelor:

- 1515/01.04.2024 cu actele adiționale: 16/01.11.2024
- 1825/09.04.2025 cu actele adiționale: 1/21.07.2025; 2/28.11.2025;
- 1861/16.04.2025 cu actul adițional : 1/21.11.2025

Societatea a achiziționat servicii de la sucursalele din cadrul SNGN ROMGAZ SA MEDIAS, după cum urmează:

- achiziții gaze naturale (consum tehnologic) de la SNGN ROMGAZ SA MEDIAS în baza contractului nr. VG 55/2024/17.10.2024;
- închiriere mijloace fixe de la SNGN ROMGAZ SA MEDIAS prin contractul 1745/15.01.2025 și AD 1/06.11.2025;
- servicii transport efectuate de Sucursala STTM conform contractelor: 1529/01.04.2024;1921/29.07.2024;11699/30.10.2024

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

(i) Vânzări de servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Entități afiliate (valoare fără TVA)	62.503.095	30.892.139
Total	62.503.095	30.892.139

Societatea este controlată 100% de SNGN Romgaz S.A , care la rândul sau este controlată majoritar de statul român prin Ministerul Energiei. Prin urmare, Societatea este o entitate legata cu o autoritate guvernamentală. În consecință, toate companiile asupra cărora statul român deține control sau influență semnificativă sunt considerate părți legate ale Societății.

În conformitate cu punctele 486-488 din OMFP 1802/2014 Societatea aplică scutirea (derogarea) de prezentare pentru părțile legate și, prin urmare, prezintă tranzacțiile și soldurile semnificative.

Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt efectuate în condiții de piață.

Tabelul de mai jos arată vânzările semnificative ale Societății către companiile asupra cărora statul român deține control sau influență semnificativă.

Cu excepția tranzacțiilor enumerate mai jos, nu au fost identificate alte tranzacții semnificative individuale. Restul tranzacțiilor semnificative la nivel colectiv constau în prestări de servii de înmagazinare a gazelor naturale, valoarea cumulată a acestora reprezentând 4% din cifra de afaceri pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025 (4% din cifra de afaceri pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2024).

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
SNTGN Transgaz SA Mediaș	15.809.491	11.382.930
SC Electrocentrale București SA	26.643.409	32.045.436
OMV Petrom	99.619.544	86.939.094
Engie România SA	137.919.010	151.688.616
E.ON Energie România SA	116.680.759	125.891.062
Total	396.672.213	407.947.138

(ii) Achiziții de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Entități afiliate (valoare fără TVA)	123.635.555	131.576.732
Total	123.635.555	131.576.732

(iii) Altele

Dividendele acordate sunt prezentate în Nota 3.
 Remunerația conducerii cheie este prezentata la Nota 7a.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE ÎMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor și cheltuielilor din devize în moneda locală

Descriere în Nota 5, paragraful B) „Conversii valutare”.

d) Elemente care compun cifra de afaceri

Veniturile care compun cifra de afaceri constau în principal din venituri aferente serviciului de înmagazinare. Veniturile din serviciul de înmagazinare se recunosc pe măsura prestării, la tarifele în vigoare pe durata ciclului de înmagazinare. De regulă, serviciile de injecție se prestează în perioada aprilie- octombrie, iar cele de extracție în perioada noiembrie-martie. Serviciile de rezervare capacitate sunt prestate în fiecare lună a ciclului de înmagazinare, care începe la 1 aprilie și se termină la 31 martie anul următor. Veniturile care compun cifra de afaceri sunt aferente serviciilor prestate pe teritoriul României.

e) Cheltuieli cu chirii și leasing

La 31 decembrie 2025 Societatea era parte ca locatar într-un contract de închiriere mijloace fixe și parte într-un contract de subînchiriere spațiu birouri cu SNGN ROMGAZ SA MEDIAS.

Societatea a înregistrat în anul 2025 o sumă de 84.007.659 lei aferentă închirierii de mijloace fixe utilizate în activitatea de bază a Societății (2024: 85.174.123 lei).

f) Venituri înregistrate în avans

În luna aprilie 2023 Societatea a încheiat un Acord de Finanțare (GRANT) cu CINEA (European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency) pentru proiectul "Creșterea capacității de extracție zilnică în cadrul Depozitului Bilciurești - Modernizarea infrastructurii sistemului de înmagazinare gaze naturale.

Proiectul "Creșterea capacității de extracție zilnică în cadrul Depozitului Bilciurești - Modernizarea infrastructurii sistemului de înmagazinare gaze naturale" face parte din Coridorul prioritar 6 "Interconexiunile de gaz pe coridorul prioritar nord-sud din Europa Centrală și din Europa de Sud-Est (NSI East Gas)". având număr de referință 6.20.7.

Proiectul vizează creșterea capacității de extracție zilnică a gazelor naturale din depozitul Bilciurești până la un debit de 20 milioane mc/zi și pe cale de consecință asigurarea unui grad sporit de siguranță în exploatare, corelat cu o creștere a capacității de înmagazinare de 108 milioane mc/ciclu.

Prin creșterea capacității de stocare a gazelor naturale și a flexibilității generate, acest Proiect va ajuta în mod semnificativ România și regiunea să reducă dependența de importurile de gaze rusești, în perioadele cu vârf de consum.

Valoarea inițială a Proiectului, care se baza pe studiul de fezabilitate actualizat în 2022, a fost de 108.463.177 Eur. Pentru această valoare, CINEA a oferit o finanțare de 35%, adică 37.962.112 Eur.

În 2023, în urma realizării FEED, care ne-a furnizat soluția tehnică în detaliu, comparativ cu studiul de fezabilitate, ni s-a prezentat o valoare mai mare a Proiectului, de 121.653.966,48 Eur.

Această creștere a valorii este cauzată de detalierea soluțiilor tehnice și de creșterea globală a prețurilor pentru echipamente industriale.

În cursul anului 2023, Societatea a încasat suma de 18.981.056 EUR sub formă de avans, reprezentând 50% din valoarea totală a grantului.

La începutul anului 2026, în urma depunerii celui de-al doilea raport financiar, aferent perioadei 01.09.2022 – 31.08.2025, a fost încasată suma de 1.449.482,48 EUR. Restul finanțării urmează a se efectua la încheierea lucrărilor, după data ultimei raportări financiare către CINEA.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

g) Contingente

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Obligații contractuale de achiziții mijloace fixe	18.242.860	484.154.366

Așa cum este prezentat în tabelul de mai jos cea mai mare parte a obligațiilor contractuale de achiziții mijloace fixe este aferenta contractării de către Societate a lucrărilor pentru realizarea proiectului care vizează creșterea capacității de extracție zilnică a gazelor naturale din depozitul Bilciurești prin încheierea a 5 contracte care însumează 595,683,845 lei. Obligațiile contractuale de achiziții mijloace fixe aferente acestor contracte la 31 decembrie 2025 sunt în valoare de 457.888.106 lei.

	Denumire Lot	Valoare contractata	Valoare realizata la 31.12.2025	Valoarea rămasa la 31.12.2025
Lot 1	Modernizări grupuri sonde	217.221.536	42.340.340	174.881.196
Lot 2	Modernizări sonde	249.772.589	56.645.600	193.126.989
Lot 3	Colector de injecție/extracție DN600 PN150 Butimanu - Bilciurești	67.947.202	25.532.440	174.881.196
Lot 4	Sistem răcire	45.394.370	13.267.490	32.126.880
Lot 5	Digitalizare procesului de înmagazinare gaze în Depozitul Bilciurești	15.348.149	9.870	15.338.279
	TOTAL GENERAL	595.683.846	137.795.740	457.888.106

Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unor acțiuni în instanță. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un impact semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate și legate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate și legate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer. Ne reprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferite de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

Prelucrarea datelor cu caracter personal

Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor) (GDPR) se aplică în mod direct, în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv în România, începând cu data de 25.05.2018.

De asemenea, în România este în vigoare și Legea nr. 190/2018 privind măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor).

S.N.G.N. ROMGAZ S.A. – Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiesti S.R.L respecta prevederile GDPR și ale legislației interne cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal, politica Societății privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal în fiind disponibilă pe website-ul www.depogaz.ro, în secțiunea Contact, Protecția Datelor: <https://www.depogazploiesti.ro/ro/contact/protectia-datelor>.”

Altele

Războiul din Ucraina și sancțiunile aferente împotriva Federației Ruse au un impact continuu asupra economiilor europene și la nivel global. Societatea nu are nicio expunere directă semnificativă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea periodică a anumitor ipoteze și estimări (costul energiei, costul materiilor prime și impactul general al presiunii inflației).

La 31 decembrie 2025, pe baza informațiilor disponibile, Societatea a analizat impactul potențial al schimbării condițiilor micro și macroeconomice asupra situației financiare și rezultatelor operațiunilor Societății și a concluzionat ca nu exista un impact asupra poziției financiare de la 31 decembrie 2025.

h) Casa și conturi la bănci

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Conturi la bănci în lei	217.021	220.299
Conturi la bănci în devize	142	301
Numerar în casă	273	875
Casa în devize	689	138
Cont economii și dobânzi	22.347.784	68.743.742
Depozite la termen	-	21.492.217
Total	22.565.909	90.457.572

i) Investiții pe termen scurt

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Depozite bancare și dobânzi pe termen scurt	283.321.822	223.605.870
Total	283.321.822	223.605.870

Investițiile pe termen scurt reprezintă depozite bancare pe termen scurt cu scadența cuprinsă între 3 luni și 12 luni.

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

j) Alte cheltuieli de exploatare

În tabelul de mai jos sunt detaliate cheltuielile privind prestațiile externe după natura acestora:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.124.758	2.171.201
Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune și chirii	85.277.180	88.440.170
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	8.808	9.066
Cheltuieli cu primele de asigurare	88.051	110.785
Cheltuieli cu colaboratorii (membrii CA și contract mandat)	3.543.755	4.499.136
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	9.562.029	9.172.766
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	349.406	290.657
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transfer	1.100.975	586.166
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	75.614	17.415
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	20.474.876	20.351.405
Cheltuieli de pregătire profesională	229.998	99.542
Cheltuieli aferente drepturilor de prop.intelectuală	547.576	803.470
Cheltuieli de consultanță	18.403	259.624
Cheltuieli cu redevența înmagazinare	20.069.392	20.985.709
Cheltuieli cu impozitul suplimentar pentru sectoarele de activitate specifice	-	2.244.936
Cheltuieli cu impozitul pe construcții speciale	-	747.672
Alte impozite și taxe	2.310.973	3.106.787
Alte cheltuieli	4.679.891	4.319.002
Total	150.461.685	158.215.509

În cadrul cheltuielilor cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile de 88.440.170 este inclusă valoarea de 84.007.659 lei, valoarea contractului de închiriere cu SNGN Romgaz SA Mediaș pentru activele folosite de societate în activitatea de înmagazinare gaze.

Cheltuielile cu alte servicii de la terți sunt:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Servicii de securitate, paza	11.542.093	13.132.709
Servicii protecția muncii	158.106	162.594
Servicii protecția mediului	157.290	186.734
Servicii IT	401.987	405.817
Servicii stații de uscare	2.364.639	1.308.142
Analiza dosar ANRE și ANRM	51.666	-
Servicii instalații aer condiționat	54.197	62.370
Servicii curățenie	399.876	256.036
Servicii metrologice, detecție gaze, dicție fum	624.526	541.443
Servicii tratare apă	105.800	81.080
Servicii verificări și analize tehnice	50.958	51.821
Alte servicii	4.563.738	4.162.659
Total	20.474.876	20.351.405

SNGN ROMGAZ FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE INFORMATII (continuare)

k) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu au existat evenimente între data bilanțului contabil și data semnării acestor situații financiare care să necesite ajustări sau prezentarea în situațiile financiare. Înregistrările contabile ale Societății pentru perioadele ulterioare exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025 și până la data semnării acestor situații financiare nu includ înregistrări semnificative referitoare la tranzacții care ar fi trebuit incluse în aceste situații financiare.

Situațiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 29 aprilie 2026 de către:

Director General,
Moise Sanda Mădălina



Semnătura
Ștampila unității



Director Economic
Ionescu Viorica Mariana

Semnătura

