

**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 2018

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 2018

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 2018**

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 ianuarie 2018 1	31 decembrie 2018 2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	-	235.377
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	-	235.377
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	-	22.193.691
2. Instalatii tehnice si masini	09	-	4.184.811
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	-	11.464.046
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	-	37.842.548
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	-	38.077.925
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	-	16.073.230
3. Produse finite si marfuri	28	-	5.866
4. Avansuri	29	-	1.613
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	-	16.080.709
II. CREANTE			
1. Creante comerciale ¹	31	-	27.883.285
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	-	8.536.376
4. Alte creante	34	5.920	902.253
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	5.920	37.321.914
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	41	1.096.684	17.088.328
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	1.102.604	70.490.951
C. CHELTUIELI IN AVANS (rd. 44+45)	43	-	72.350
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	44	-	72.350
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
4. Datorii comerciale – furnizori	49	-	7.937.603
6. Sume datorate entitatilor din grup	51	-	16.566.860
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	53	-	10.470.036
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	-	34.974.499
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 42+44-54-71-74-77)	55	1.102.604	35.588.802
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)	56	1.102.604	73.666.727
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	-	-

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

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
BILANT

la 31 decembrie 2018

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
A		B	1	2
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor		66	-	8.134.038
3. Alte provizioane		68	-	306.433
TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)		69	-	8.440.471
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat		81	1.200.000	66.056.160
TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)		86	1.200.000	66.056.160
IV. REZERVE				
1.Rezerve legale		89	-	28.071
3.Alte rezerve		91	-	2
TOTAL (rd. 89 la 91)		92	-	28.073
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	96		
	Sold D	97	83.031	97.396
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	98		
	Sold D	99	14.365	732.510
Repartizarea profitului		100	-	28.071
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)		101	1.102.604	65.226.256
CAPITALURI - TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)		104	1.102.604	65.226.256

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 29.05.2019 de catre:

Director General,
Carstea Vasile

Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura
Stampila u



Semnatura



SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
			31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01		-	207.356.156
Productia vanduta	02		-	207.354.463
Venituri din vanzarea marfurilor	03		-	1.693
7. Alte venituri din exploatare	13		-	1.322.283
- din care, venituri din fondul comercial negativ	14		-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii	15		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		-	208.678.439
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17		-	15.302.659
Alte cheltuieli materiale	18		-	317.797
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19		-	25.019.135
c) Cheltuieli privind marfurile	20		-	1.216
Reduceri comerciale primite	21		-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		10.997	43.227.502
a) Salarii si indemnizatii	23		8.936	41.207.796
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		2.061	2.019.706
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		-	65.518
a.1) Cheltuieli	26		-	65.518
a.2) Venituri	27		-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		3.945	116.002.886
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	32		3.445	106.935.939
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33		-	7.131.991
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		500	1.934.956
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38		-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		-	8.440.471
- Cheltuieli	40		-	9.707.729
- Venituri	41		-	1.267.258
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		14.942	208.377.184
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		-	301.255
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		14.942	-
13. Venituri din dobanzi	47		595	261.145
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-

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 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la	
			31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
A		B	1	2
15.	Alte venituri financiare	50	-	15
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	595	261.160
17.	Cheltuieli privind dobanzile	56		
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
	Alte cheltuieli financiare	58	-	1.000
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	-	1.000
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	595	260.160
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	595	208.939.599
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	14.942	208.378.184
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
	- Profit (rd. 62 - 63)	64		561.415
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	14.347	
19.	Impozitul pe profit	66	-	1.293.769
20.	Impozitul specific unor activitati	67		
21.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	68	18	156
22.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67 - 68)	69	-	
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68); (rd. 66 + 67+ 68 - 64)	70	14.365	732.510

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 29.05.2019 de catre:

Director General,
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitatii



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Sei



SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2018

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		1.200.000	64.856.160	-	-	-	66.056.160
Rezerve legale		-	28.071	-	-	-	28.071
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve		-	2	-	-	-	2
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	83.031	14.365	-	83.031	-	97.396
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-	
	Sold D	14.365	732.510	-		-	829.906
Repartizarea profitului		-	28.071	-	-	-	28.071
Total capitaluri proprii		1.102.604	64.109.287	-	(83.031)	-	65.128.860

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 29.05.2019 de catre:

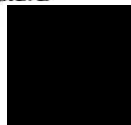
Director General,
Carstea Vasile

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 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2017

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		1.200.000	-	-	-	-	1.200.000
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	34.026	49.005	-	-	-	83.031
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	49.005	14.365	-	49.005	-	14.365
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		1.116.969	63.370	-	49.005		1.102.604

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 29.05.2019 de catre:

Director General,
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unitati



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 2018
(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 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

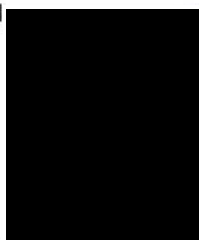
Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	(14.365)	561.259
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	-	51.313
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	-	14.205
Provizioane constituite / (reversate) in cursul anului	-	8.440.471
Venituri din dobanzi	(1.000)	(261.145)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale		11.753
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	(15.365)	8.817.856
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(9.000)	(37.370.095)
Descrere / (Crestere) a stocurilor	(2.000)	(22.936)
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	-	29.828.022
Impozit pe profit platit	-	(273.545)
Numerar net din activitati de exploatare	(26.365)	979.304
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-	(34.028.940)
Dobanzi incasate	2.000	241.284
Numerar net din activitati de investitie	7.000	(33.787.656)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Aport capital social in numerar	-	48.800.000
Flux de numerar net din activitati de finantare	-	48.800.000
(Descrerea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(25.139)	15.987.314
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1.121.822	1.096.684
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	1.096.684	17.088.329

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost semnate la data de 29.05.2019 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
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(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 2018	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 1 ianuarie 2018	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Alte imobilizari necorporale	-	249.581	-	249.581	-	14.204	-	14.204	-	235.377
Total imobilizari necorporale	-	249.581	-	249.581	-	14.204	-	14.204	-	235.377
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	-	119.944	14.672	105.272	-	-	-	-	-	105.272
Constructii	-	22.100.051		22.100.051	-	11.632	-	11.632	-	22.088.419
Instalatii tehnice si masini	-	4.224.492		4.224.492	-	39.681	-	39.681	-	4.184.811
Imobilizari corporale in curs de executie	-	11.464.046		11.464.046	-	-	-	-	-	11.464.046
Total imobilizari corporale	-	37.908.533	14.672	37.893.861	-	51.313	-	51.313	-	37.842.548
c) Imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	38.158.114	14.672	38.143.442	-	65.517	-	65.517	-	38.077.925

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(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 2018, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 235.377 lei reprezentand licente informatice in principal. Aceste cheltuieli sunt amortizate pe o perioada de 1-2 ani.

1.b. Imobilizari corporale

In perioada aprilie - decembrie 2018 Societatea a achizitionat doua terenuri in suma de 105.272 lei in comuna Sarmasu unde se afla depozitul de inmagazinare gaze naturale de la Sarmasel.

Tot in aceeaasi perioada Societatea a dat in folosinta platforme dalate, imprejmuiiri plasa bordurata si drumuri. Deasemenea, Societatea a modernizat doua statii de uscare la grupul 57 si 101 Bilciuresti toate acestea insumand 22.088.419 lei.

Au fost efectuate urmatoarele achizitii de instalatii tehnice si masini calorifere tip II.II si pompe cu flanse, generatoare de curent, vas expansiune, calculatoare, sisteme de iluminat etc. in valoare totala de 4.184.811 lei.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2017	Transfer in cont (6812)	Transfer din cont (7812)	Sold la 31 decembrie 2018
Provizion pentru concedii neefectuate an 2018 SISGN Ploiesti	-	29.954	29.954	-
Provizion pentru terminarea contractului de munca	-	9.371.342	1.237.304	8.134.038
Provizion pentru concedii neefectuate an 2018	-	306.433	-	306.433
Total	-	9.707.729	1.267.258	8.440.471

Provizionul pentru terminarea contractului de munca a fost determinat pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede 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 2018 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.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(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 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	-	-
Profit net/(Pierdere neta) de repartizat	(97.396)	(732.510)
- rezerva legala	-	28.071
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- altele (rezerva pentru profit reinvestit)	-	-
Profit nerepartizat/ (Pierdere neacoperita), rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	(97.396)	(704.439)

Pierderele contabile in suma 97.396 lei aferente anului 2017 nu au putut fi acoperite din rezultatul anului 2018, societatea inregistrand pierdere la finele anului 2018

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
1. Cifra de afaceri neta	-	207.356.156
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	-	184.580.216
3. Cheltuielile activitatii de baza	-	169.319.964
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	642.318
5. Cheltuieli indirecte de productie	-	14.617.934
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-	22.775.940
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale si de administratie	14.942	23.796.968
9. Alte venituri din exploatare	-	1.322.283
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	(14.942)	301.255

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2018	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	-	-	-	-
2	Creante comerciale – terti	-	27.883.285	27.883.285	-
3	Total creante comerciale	-	27.883.285	27.883.285	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale		-	-	-
5=3-4	Creante comerciale, net	-	27.883.285	27.883.285	-
	Alte creante si debite				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate	-	8.536.376	8.536.376	-
7	Sume de incasat de la entitati	-	-	-	-
8	Alte creante	5.920	902.253	902.253	-
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
10=8-9	Alte creante, net	5.920	902.253	902.253	-
11	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
12	Total creante comerciale si alte creante	5.920	37.321.914	37.321.914	-

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.

In cadrul sumelor incluse pe linia „Alte creante” a fost inclusa o suma de 5.920 lei an 2017 care se refera la TVA de recuperat de la bugetul de stat. In ceea ce priveste anul 2018 linia **Alte creante** contine in principal : concedii medicale de recuperat de la FNUAS, avansuri concedii de odihna acordate in luna decembrie 2018 si efectuate in ianuarie 2019, TVA neexigibila aferenta facturilor care contin operatiuni desfasurate in luna decembrie cu data de emitere ianuarie 2019.

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2018		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori terti	-	7.937.603	7.937.603	-	-
	Total datorii comerciale	-	7.937.603	7.937.603	-	-
2	Sume datorate entitatilor afiliate	-	16.566.860	16.566.860	-	-
4	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	-	10.470.036	10.470.036	-	-
	Total	-	34.974.499	34.974.499	-	-

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

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii	-	1.306.157	1.306.157	-	-
Prime an precedent	-	1.449.934	1.449.934	-	-
Datorii in legatura cu personalul	-	2.245.254	2.245.254	-	-
Alte taxe(impozit profit,TVA,redeventa,impozit mediu)	-	5.468.691	5.468.691	-	-
Total	-	10.470.036	10.470.036	-	-

NOTA 6: 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 2018 a continuat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2018, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii. Astfel situatiile financiare au fost pregatite conform principiului continuitatii activitatii.

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

B. Conversii valutare

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2018 a fost de 1 EUR = 4,6639 RON (31 decembrie 2017: 1 EUR = 4,6597 RON) respectiv 1 USD = 4,0736 RON (31 decembrie 2017: 1 USD = 3,8915 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 2017 Filiala Depogaz Ploiesti nu a avut activitate. Incepand cu luna aprilie 2017 unitatea a fost suspendata de la Administratia Fiscala (ANAF) Bucuresti. SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL si-a inceput efectiv activitatea in data de 01.04.2018, din acest motiv, valorile inregistrate in anul 2017 nu sunt comparabile cu cele inregistrate in anul 2018.

D. Active imobilizate

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

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata utila de 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 31.12.2018 numai licente informatice care sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 1-3 ani.

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

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile 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 aditional in valoarea activului.

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

Costurile capitalizate cu activitățile de inspecții si reparații capitale reprezintă componente separate ale activelor corespunzătoare sau ale grupurilor corespunzătoare de active. Costurile capitalizate cu inspecțiile si 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 si 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.

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

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2018 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 intreaga 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	30
Echipamente tehnologice	10
Aparate si instalatii de masurare si control	8

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite 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.

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

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

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

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

G. Creante comerciale

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

NOTA 6: 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 160le/salariat pe luna fara sa se depaseasca limita de 400EURO/ salariat

L. Capital social

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

M. Rezultat reportat

Pierdere contabila reportata (97.396 lei) nu a putut fi acoperita de rezultatul exercitiului financiar 2018.

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

N. Venituri

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

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.

Q. Parti afiliate si alte parti legate

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

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

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- 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 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: 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.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2018.

La data infintarii 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 2017	%	Sold la 31 decembrie 2018	%
Asociat unic SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	1.200.000	100	66.056.160	100
Total	1.200.000	100	66.056.160	100

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

8.a. Administratorii, director- contract mandat

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Membri ai C.A.	-	344.753
Director General	-	307.332
Total	-	652.085

La 31 decembrie 2018, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

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

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Personal conducere (directori executivi)	-	3
Personal administrativ	-	166
Personal productie	-	358
Total	-	527

In anul 2017 Filiala nu a avut salariati decat pana la data de 01.04.2017, in numar de doi.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2017 si 2018 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Cheltuieli cu salariile	8.936	41.207.796
Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.061	1.350.746
Contributii la fonduri de pensii	-	668.960
Total	10.997	43.227.502

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2017	2018
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	-	2.02
Indicatorul lichiditatii imediate	-	0.46
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	-	31%
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		-
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	-	-
Numarul de zile de stocare	-	-
Viteza de rotatie a debitelor clienti (nr.de ori)	-	5.69
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (nr.de ori)	-	0.41
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	-	5.45
Viteza de rotatie a activelor totale	-	1.91
4. Indicatori de profitabilitate		
Marja bruta din vanzari	-	0.27
Rentabilitatea economica	-	-0.35

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Avand in vedere ca incepand cu 01.04.2017 Filiala nu a vut activitate nu este relevant calculul indicatorilor economico financiari pentru anul 2017.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: 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 2018, 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 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate(ct 4511+418)	-	202.639
Total	-	202.639

(iii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate	-	16.566.860
Total	-	16.566.860

Datorii comerciale – furnizori contine si facturi nesosite din partea Romgaz SA, in valoare de 2,784,110 lei, la 31 decembrie 2018.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

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

Angajamente cu partile afiliate

Societatea a furnizat servicii de inmagazinare gaze naturale catre SNGN ROMGAZ SA MEDIAS in baza contractelor nr.4/16.04.2018 si nr.58/ 27.04.2018.

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

- operatiuni speciale, masuratori la sonde efectuate de Sucursala SIRCOSS in baza contractelor nr.132/02.04.2018 si 210/27.09.2018;
- furnizare energie electrica – Sucursala Iernut in baza contractului nr.3/02.04.2018;
- achizitii gaze naturale (consum tehnologic) de la SNGN ROMGAZ SA MEDIAS in baza contractelor nr TRZ6/04.2018 si VG12/05.2018;
- inchiriere mijloace fixe de la SNGN ROMGAZ SA MEDIAS prin contractele nr.19576,19575/28.03.2018;
- servicii transport efectuate se Sucursala STTM conform contractului nr 10002/18.04.2018

(i) Vanzari de bunuri si servicii si / sau active imobilizate

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate	-	55.101.604
Total	-	55.101.604

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate	-	131.779.024
Total	-	131.779.024

c) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Avand in vedere:

- invocarea de catre SNGN ROMGAZ SA MEDIAS a art 10.3 din contractul nr 4/2018,incheiat cu DEPOGAZ PLOIESTI privind regularizarea rezervarii de capacitate aferenta ciclului 2018-2019, a fost emisa in luna aprilie 2019 factura 10200399 in valoare de 11.061.141,47 ron (fara TVA), din care valoarea aferenta anului 2018 este de 8.333.736,72 ron;
- actiunea de control a Curtii de Conturi unde s-a stabilit ca DEPOGAZ PLOIESTI va trebui sa recupereze suma de 348.480 ron (fara TVA), reprezentand cheltuieli de paza aferente perioadei aprilie-decembrie 2018;
- ca valorile mai sus mentionate depasesc pragul de semnificatie stabilit in politicile contabile aprobate la nivel de DEPOGAZ;
- faptul ca situatiile financiare nu au fost inca aprobate de Asociatul unic

Depogaz este nevoita sa refaca situatiile financiare pentru anul 2018.

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

d) Cheltuieli cu chirii si leasing

La 31 decembrie 2018, Societatea era parte ca locatar in doua contracte de inchiriere incheiate cu SNGN ROMGAZ SA MEDIAS.

Societatea a inregistrat o suma de 83.480.112 lei aferenta chiriilor platite in legatura cu contractele prevazute mai sus.

e) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand 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 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	1.589	12.066.191
Numerar in casa	95	2.237
Casa in devize	-	39
Cont economii si dobanda	1.095.000	5.019.861
Total	1.096.684	17.088.328

SNGN ROMGAZ SA FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: 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 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	-	2.161.586
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	-	83.499.963
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	156	7.897
Cheltuieli cu primele de asigurare	-	4.493
Cheltuieli cu colaboratorii (membrii CA si contract mandat)	-	652.085
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	-	3.511.725
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	-	161.460
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	-	357.231
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	-	2.693
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	289	16.445.390
Cheltuieli ce pregatire profesionala	-	131.416
Total	445	106.935.939

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile este inclusa valoarea de 83.480.112 lei, valoarea celor doua contracte de inchiriere cu SNGN Romgaz SA Medias pentru activele folosite de catre societate in activitatea de inmagazinare gaze.

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Servicii de securitate, paza	-	13.260.737
Servicii protectia muncii	-	106.233
Servicii recrutare CA si manager	-	44.000
Servicii protectia mediului	-	93.850
Servicii IT	-	163.090
Servicii statii de uscare	-	711.702
Analiza dosar ANRE	-	591.320
Servicii Cetatea de Balta	-	218.216
Servicii studii	-	132.000
Servicii instalatii aer conditionat	-	122.683
Servicii curatenie	-	90.413
Servicii metrologice	-	278.928
Servicii tratare apa	-	49.800
Alte servicii	289	582.418
Total	289	16.445.390

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 28 au fost semnate la data de 28.05.2019 de catre:

Director General
Carstea Vasile

Semnatura
Stampila unita



Director Economic,
Ionescu Viorica Mariana

Semnatura