

Catre Consiliul de Administratie,  
S.N.G.N. ROMGAZ S.A.  
Medias, Romania

## **RAPORT DE ASIGURARE INDEPENDENT EMIS IN CONFORMITATE CU REGULAMENTUL CNVM NR. 1/2006**

### **Scopul raportului**

Am efectuat procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra si care sunt enumerate mai jos („Procedurile”) cu privire la rapoartele curente ale S.N.G.N. ROMGAZ S.A. („Societatea”) catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („A.S.F.”) si Bursa de Valori Bucuresti („B.V.B.”) din 5, 12, si 21 iulie; 29 septembrie; 2, 4, 17, 18, 24 octombrie; 2, 3, 6, 8, 16, 29 noiembrie și 11, 12, 28 decembrie 2017 („Rapoartele”) in legatura cu contractele incheiate de catre Societate cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, a caror valoare individuala reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 euro („Contractele”), asa cum este prevazut in articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004 pana la 31 martie 2017 si art. 82 al Legii nr. 24/2017 incepand cu 1 aprilie 2017, privind piata de capital si Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare (CNVM), Regulamentul CNVM 1/2006 modificat si completat prin Regulamentul nr. 11/2015 al A.S.F. privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare. Responsabilitatea intocmirii Rapoartelor revine conducerii Societatii.

Misiunea noastra a fost efectuata in conformitate cu Standardul International pentru misiuni de asigurare (ISAE) 3000, Misiuni de asigurare, altele decat audituri, revizuiri ale informatiilor financiare din perioade anterioare. Conform acestui standard, noi efectuam un numar suficient de proceduri, pentru a obtine o asigurare limitata cu privire la obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos. Având in vedere ca aceste proceduri limitate nu sunt considerate un audit sau o revizuire a situatiilor financiare sau a oricaror parti ale acestora, date fiind limitările inerente ale acestor proceduri, nu dam nici o opinie de audit sau de revizuire limitata asupra acestora.

Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a va sprijini pe dumneavoastra in evaluarea validitatii informatiilor prezentate in Rapoarte si sunt rezumate dupa cum urmeaza:

- 1) Am obtinut Rapoartele semnate de catre conducerea Societatii.
- 2) Am obtinut copii ale Contractelor si am verificat ca acestea au fost aprobate de catre partile contractante si au fost incluse in Rapoartele respective.
- 3) Am verificat ca Rapoartele includ informatii despre partile care au incheiat contractul, data incheierii si natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totala a contractului, precum si termenele si modalitatile de plata. De asemenea, am verificat ca aceste informatii prezentate in Rapoarte sunt in conformitate cu prevederile Contractelor la care acestea se refera.
- 4) Prin discutii cu conducerea Societatii, am obtinut o intelegere asupra felului in care au fost stabilite relatiile contractuale pentru contractele raportate.
- 5) Am discutat cu conducerea Societatii politicile interne ale Societatii cu privire la contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate cu acestia.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse in Rapoartele emise in perioada 1 iulie 2017 – 31 decembrie 2017 si care au o valoare cumulata care reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 EUR. Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a raporta in conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul CNVM 1/2006 modificat si completat prin Regulamentul nr. 11/2015 al A.S.F.

Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica daca Rapoartele includ toate contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, in perioada 1 iulie 2017 – 31 decembrie 2017 sau daca Rapoartele includ toate informatiile necesare ce trebuie raportate conform articolului nr. 225 al Legii nr. 297/2004 pana la 31 martie 2017 si conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 incepand cu 1 aprilie 2017.

## Rezultatele procedurilor efectuate

Va raportam, mai jos, constatările noastre:

- a) In ceea ce priveste punctul 1, am obtinut Rapoartele semnate de catre conducerea Societatii si am agreat detaliile contractelor din semestrul 2 2017 incluse in Rapoarte cu cele din contractele semnate. Procedurile noastre au fost aplicate doar pentru tranzactii/contracte care depasesc suma de 50.000 EUR in timpul semestrului doi din 2017. Nu am efectuat proceduri pentru a verifica daca lista include toate tranzactiile ce ar trebui raportate de Companie sub prevederile articolului 225 al Legii nr. 297/2004 pana la 31 martie 2017, si in conformitate cu articolul 82 al Legii nr. 24/2017 incepand cu 1 aprilie 2017.
- b) In ceea ce priveste punctul 2, am constatat ca toate Contractele raportate au fost aprobate de catre partile contractante si au fost incluse in Rapoartele respective.
- c) In ceea ce priveste punctul 3, am constatat ca pentru toate contractele, data incheierii si natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totala a contractului, termenul de plata si termenele limita, sunt in conformitate cu informatiile prezentate in Rapoarte. Exceptiile sunt prezentate mai jos:
  - i. În raportul din 29 noiembrie 2017, cu privire la actul adițional nr. 4/2017 la contractul nr. 148/29.09.2017 încheiat cu Electrocentrale Constanta, Societatea a prezentat valoarea totală a contractului fără TVA, iar în Raport se menționa că valoarea include TVA.
  - ii. În raportul din 6 noiembrie 2017, cu privire la actul adițional nr. 1/18.10.2017 la contractul nr. 147/2017 încheiat cu Electrocentrale Galați, Societatea a prezentat o valoare contractuală calculată pentru o altă cantitate decât cea prevăzută în contract.
  - iii. În raportul din 4 octombrie 2017, cu privire la actul adițional nr. 5/29.09.2017 la contractul nr. 37/2015 cu Termoficare Oradea, Societatea a prezentat valoarea totala estimata a contractului si nu valoarea aferenta cantitatii din actul adițional pentru perioada 1 octombrie – 10 octombrie 2017, mentionand totodata in "Nota" inclusa in raport faptul ca "Actul Adițional nr. 5/2017 prelungeste perioada contractuală din Contr. nr. 37/2015, pe perioada 01 octombrie 2017 - 10 octombrie 2017, valoarea totala a contractului ramanind nemodificata, la valoarea de 120.551.510,65 lei
- d) In ceea ce priveste punctul 4, am inteles ca preturile convenite intre parti au fost acceptate de comun acord pe baza tipurilor de produse/servicii si a altor termeni si conditii.
- e) In ceea ce priveste punctul 5, am inteles, din discutiile cu conducerea, ca Societatea aplica aceleasi politici interne in relatiile contractuale cu entitatile afiliate ca si in relatiile cu ceilalti parteneri contractuali cu care Societatea nu se afla in relatii speciale.

## **Alte aspecte**

Datorita faptului ca procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuat(a) in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau cu Standardele Internationale privind Misiunile de Revizuire, noi nu exprimam nici o opinie asupra oricaror situatii financiare ale Societatii ca urmare a efectuarii acestor proceduri.

Daca am fi efectuat proceduri suplimentare, un audit sau o revizuire a situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau cu Standardele Internationale privind Misiunile de Revizuire, alte aspecte care ar fi fost raportate catre dumneavoastra ne-ar fi atras probabil atentia.

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit in primul paragraf al acestui raport, este intocmit pentru informarea dumneavoastra, si nu trebuie sa fie folosit in oricare alt scop sau sa fie distribuit oricaror alte parti, cu exceptia A.S.F. si B.V.B. Acest raport se refera numai la elementele specificate mai sus si nu se extinde asupra nici uneia din situatiile financiare ale societatii S.N.G.N. ROMGAZ S.A. considerate in ansamblul lor.

Deloitte Audit S.R.L.  
Bucuresti, Romania  
31 ianuarie 2018