

Nr. 22234/13.03.2024

Supus spre aprobare în ședința AGOA din data de 24-25 aprilie 2024

## RAPORT DE REMUNERARE pentru anul 2023

Măsurarea performanței întreprinderii publice reprezintă un proces de îmbunătățire a activităților desfășurate și utilizării resurselor angajate în scopul îndeplinirii eficiente a obiectivelor strategice asumate de administratori și management prin Planul de administrare al societății, plan ce cuprinde componenta de administrare, componenta de management și indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari pentru calculul componentei variabile a remunerației. Indicatorii sunt definiți cu respectarea criteriilor prevăzute de Cap. II, Secțiunea I – *Metodologia de stabilire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanțari și a componentei variabile a remunerației* - din HG nr. 722/28.09.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și aprobați de Adunarea Generală a Acționarilor.

În conformitate de art. IX, alin. (2) din Legea nr.187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice „*Contractele de mandat ale membrilor consiliului de administrație și directorilor, inclusiv ale administratorilor provizorii și directorilor provizorii, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere și directoratului rămân supuse legislației în vigoare la data încheierii acestora, dispozițiile art. VII aplicându-se în mod corespunzător*”.

Urmărind dezideratele creșterii performanțelor societății, redefinirea strategică a companiei în concordanță cu cerințele standardelor moderne de performanță și competitivitate și transformarea TRANSGAZ într-o societate cu recunoaștere internațională, într-un lider pe piața energetică din regiune, administratorii companiei, directorul general și directorul financiar al companiei, au asigurat și în anul 2023, în conformitate cu prevederile contractelor de mandat și cadrul legal aplicabil, administrarea și conducerea generală eficientă a companiei, efectuând cu responsabilitate, toate actele necesare pentru administrarea și conducerea generală a companiei, în interesul acesteia și pentru realizarea obiectului de activitate, reușind performanțe tehnice și economice și îndeplinirea 100% a indicatorilor cheie de performanță.

Politica de Remunerare a SNTGN „TRANSGAZ” S.A., aprobată prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3 din 27.04.2021 stabilește cadrul general al remunerării administratorilor, directorului general și directorului financiar în societate, aceasta fiind completată în implementare de dispozițiile legale aplicabile domeniului de activitate, de prevederile din Contractul Colectiv de Muncă al SNTGN “TRANSGAZ” SA, contractele de mandat precum și de hotărârile Consiliului de Administrație și ale Adunării Generale a Acționarilor.

Politica de remunerare corespunde strategiei de afaceri, obiectivelor, valorilor și intereselor pe termen lung ale societății și cuprinde măsuri pentru a evita conflictele de interese și a asigura o guvernare corporativă eficientă a societății.

Raportul anual de remunerare al SNTGN „TRANSGAZ” S.A. pentru activitatea desfășurată în anul 2023 este elaborat în conformitate cu prevederile art. 55 alin. 3 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și prevederilor art. 107 alin(1) și alin(2) din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și cuprinde:

**I. Cadrul legal privind politica și criteriile de remunerare pentru administratori, directorul general, și directorul financiar al SNTGN „TRANSGAZ” S.A. aplicabil la data încheierii contractelor de mandat:**

- Art. 15, pct.3 lit. (d) din Actul Constitutiv al SNTGN Transgaz SA, prin care se prevede ca atribuție principală a AGA, **stabilirea nivelului remunerației lunare a membrilor consiliului de administrație;**
- Art. 111, alineatul (2), lit. c) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, în afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, AGA este obligată **„să fixeze remunerația convenită pentru exercițiul în curs membrilor consiliului de administrație dacă nu a fost stabilită prin actul constitutiv”;**
- Art. 153<sup>18</sup>, alineatul (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, prin care se prevede că **„Remunerația membrilor consiliului de administrație este stabilită prin actul constitutiv sau prin hotărârea adunării generale a acționarilor”;**
- Art. II din Legea nr. 111/27.05.2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice **„Contractele de mandat ale membrilor consiliului de administrație și directorilor, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere și directoratului rămân supuse legislației în vigoare la data încheierii acestora, dacă părțile nu convin modificarea lor, potrivit prezentei legi”;**
- Art. 34, alineatul (2) din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, prin care se prevede faptul că, **Comitetul de nominalizare și remunerare formulează propuneri privind remunerarea directorilor/membrilor directoratului și a altor funcții de conducere;**
- Art. 37, alineatul (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, modificat prin OUG nr. 51/29.05.2013, prin care se prevede faptul că **„Remunerația membrilor consiliului de administrație este stabilită de adunarea generală a acționarilor”.**
- Art. IX, alin. (2) din Legea nr.187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice **„Contractele de mandat ale membrilor consiliului de administrație și directorilor, inclusiv ale administratorilor provizorii și directorilor provizorii, respectiv ale membrilor consiliului de supraveghere și directoratului rămân supuse legislației în vigoare la data încheierii acestora, dispozițiile art. VII aplicându-se în mod corespunzător”.Art. 37, alineatul (2) din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, **„remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificăției activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. [...] . .Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare”;****
- Art. 37, alineatul (3) din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, prin care se prevede că **„Indemnizația fixă lunară a membrilor executivi nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificăției**

**activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și dintr-o componentă variabilă.”;**

- Art. 37, aliniatul (5) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, introdus prin OUG nr. 51/29.05.2013, care prevede faptul că **“AGA se va asigura, la stabilirea indemnizației fixe lunare a fiecărui membru al consiliului de administrație, că aceasta este justificată în raport cu îndatoririle specifice, atribuțiile în cadrul unor comitete consultative, numărul de ședințe, obiectivele și criteriile de performanță stabilite în contractul de mandat”;**
- Art. 38, aliniatul (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, modificat prin OUG nr. 51/29.05.2013, care prevede că **“Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administrație. Ea este unica formă de remunerație pentru directori care îndeplinesc și calitatea de administratori”;**
- Art. 38, aliniatul (2) din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, prin care se prevede faptul că **“remunerația (directorilor) este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și dintr-o componentă variabilă, constând într-o cotă de participare la profitul net al societății, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza indicatorilor de performanță”;**
- Art. 39, aliniatul (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, prin care se prevede că **„remunerația și celelalte beneficii oferite administratorilor vor fi consemnate în situațiile financiare anuale și în raportul anual al comitetului de nominalizare și remunerare”;**
- Art. 39, aliniatul (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, **„prin care politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor în cazul sistemului unitar sunt făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija consiliului de administrație”;**
- Art. 20, pct.1 lit. (d) din Actul Constitutiv al societății actualizat, prin care se prevede ca **atribuție principală a Consiliului de Administrație, și atribuția „de a numi și revoca directorul general al Transgaz SA și de a stabili remunerația acestuia”;**
- Art. 142, aliniatul (2), lit. c) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, prevede faptul că, Consiliul de administrație are printre competențele de bază, care nu pot fi delegate directorilor, **„numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor”;**
- Art. 143, aliniatul (1) coroborat cu Art.143 alin (4) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare și coroborat cu Art. 19, Pct. 7 din Actul Constitutiv al societății actualizat, prin care se prevede faptul că, **„Consiliul de administrație va delega conducerea societății către Directorul General al SNTGN TRANSGAZ SA, care nu este Președintele Consiliului de Administrație”;**
- Art. 143, aliniatul (5) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, **„director al societății pe acțiuni este numai acea persoană careia i-au fost delegate atribuții de conducere a societății, în conformitate cu art. 143, aliniatul (1) din Legea nr. 31/1990”;**
- Art. 153<sup>18</sup>, aliniatul (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, prin care se prevede că, **„remunerația directorilor, în sistemul unitar, este stabilită de consiliul de administrație. Actul constitutiv sau adunarea generală a acționarilor fixează limitele generale ale tuturor remunerațiilor acordate în acest fel”;**
- **Politica și criteriile de remunerare ale Administratorilor, Directorului General și Directorului Economic ai SNTGN „TRANSGAZ” S.A. aprobată conform art. 13 din Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 3 din 27.04.2021 care se regăsește la următorul link:**  
<https://www.transgaz.ro/sites/default/files/users/user359/Politica%20si%20criteriile%20de%20remunere%20ale%20Administratorilor%20Directorului%20General%20si%20Directorului%20Economic%20ai%20SNTGN%20Transgaz%20SA.pdf>
- **Raportul de sustenabilitate care se regăsește la următoarea adresă:**  
<https://www.transgaz.ro/sites/default/files/users/user360/Transgaz%20-%20Raport%20de%20Sustenabilitate%202022%20final.pdf>

## II. Situația comparată a remunerației, a performanței societății și a remunerației medii anuale a angajaților pentru perioada 2019-2023

Obiectivele strategice stabilite la nivelul societății urmăresc dezideratele creșterii performanțelor societății, eficientizarea activității companiei, redefinirea strategică a acesteia în concordanță cu cerințele standardelor moderne de performanță și competitivitate și transformarea TRANSGAZ într-o societate cu recunoaștere internațională, într-un lider pe piața energetică din regiune, valorificând cu maximă eficiență toate oportunitățile existente și viitoare, pentru ca România să devină un important coridor energetic în domeniul gazelor naturale către Europa.

Și pentru că performanța contează în drumul spre excelență, Consiliul de Administrație al SNTGN TRANSGAZ S.A. a avut în vedere la stabilirea criteriilor și obiectivelor de performanță, indicatori de performanță SMART care să măsoare activitatea, profitabilitatea și productivitatea, eficacitatea obiectivelor cantitative și calitative propuse și să exprime direcția strategică de dezvoltare a societății.

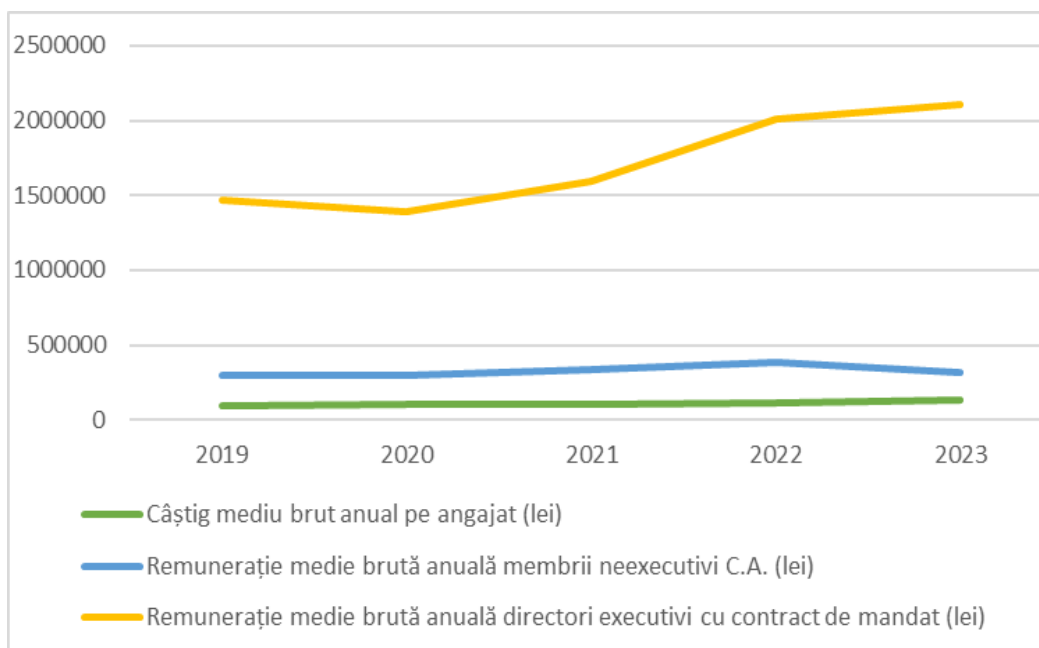
În conformitate cu articolul 107, alin. 2, lit. b, din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, Raportul de remunerare prezintă evoluția remunerației conducătorilor raportat la evoluția performanței companiei și la evoluția mediei salariale a angajaților (non conducători).

Situația principalilor indicatori de performanță ai societății pe parcursul ultimelor 5 exerciții financiare:

Indicator	GRAD DE REALIZARE				
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Mentținerea nivelului Cheltuielilor de exploatare exclusiv amortizarea, echilibrarea, activitatea de construcții și provizioane la nivelul asumat în Planul de administrare</b>	120%	129%	143%	121%	126%
<b>Realizarea țintei EBITDA asumată în Planul de administrare</b>	164%	119%	122%	165%	148%

Situația comparată la nivelul SNTGN TRANSGAZ S.A. a evoluției anuale a remunerației membrilor neexecutivi și executivi ai Consiliului de Administrație, a directorului general, directorului financiar, precum și câștigul mediu brut anual pe angajat pe parcursul ultimelor 5 exerciții financiare, este prezentată în tabelul și graficul următor:

	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Câștig mediu brut anual pe angajat (lei)</b>	91.179	99.886	106.668	116.594	135.011
<b>Remunerație medie brută anuală membrii neexecutivi C.A. (lei)</b>	299.520	299.520	330.863	385.553	318.132
<b>Remunerație medie brută anuală directori executivi cu contract de mandat (lei)</b>	1.467.129	1.387.924	1.590.172	2.007.130	2.110.760



### III. Structura remunerației administratorilor, directorului general și directorului financiar ai SNTGN TRANSGAZ S.A.

În baza actelor normative enumerate mai sus și a contractelor de mandat încheiate, s-au stabilit următoarele cantumuri ale remunerației:

#### **1. Remunerația fixă**

##### **1.1 Administratori neexecutivi**

Remunerația fixă lunară pentru fiecare membru neexecutiv al Consiliului de Administrație reprezintă de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii, recalculată pentru a fi pusă în acord cu noile contribuții sociale obligatorii datorate conform Legii nr. 227/2015 și a fost aprobată prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2 din data 22.04.2021.

Prin art. 2 din Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 2 din 22.04.2021 s-a aprobat reînnoirea mandatului pentru următorii administratori pentru perioada 30.04.2021-29.04.2025:

- Domnul Sterian Ion
- Domnul Văduva Petru Ion
- Domnul Minea Nicolae.

##### **1.2 Administratori neexecutivi provizorii**

Situație mandate administratori neexecutivi provizorii pentru anul 2023:

Nr. crt	Nume și prenume	Perioada 1	Perioada 2	Perioada 3
1	Agafiței Gheorghe	17.12.2022-16.06.2023	17.06.2023-16.10.2023	
2	Orosz Csaba	17.12.2022-16.06.2023	17.06.2023-16.10.2023	
3	Hanza Adina Lăcrimioara			17.10.2023-16.03.2024
4	Von Derenthall Ilinca			17.10.2023-16.03.2024

În conformitate cu art. 1, punctul 1.1 și 1.2. din Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 10 din 07.12.2022 au fost numiți în calitate de administratori provizorii ai Consiliului de Administrație pe o durată de 4 luni, cu posibilitatea mandatului cu încă 2 luni, până la finalizarea procedurii de selecție Domnul Orosz Csaba și Domnul Agafiței Gheorghită începând cu data de 17.12.2022.

În conformitate cu art. 1, punctul 1.1 și 1.2. din Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 6 din 14.06.2023 au fost numiți în calitate de administratori provizorii ai Consiliului de Administrație pe o durată de 4 luni, cu posibilitatea mandatului cu încă 2 luni, până la finalizarea procedurii de selecție Domnul Orosz Csaba și Domnul Agafiței Gheorghită începând cu data de 17.06.2023.

În conformitate cu art. 2, punctul 2.1 și 2.2. din Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 9 din 11.10.2023 au fost numiți în calitate de administratori provizorii ai Consiliului de Administrație pe o durată de 5 luni, cu posibilitatea prelungirii, o singură dată, pentru încă 2 luni, pentru motive întemeiate pentru Doamna Ilinca VON DERENTHALL și Doamna Hanza Adina-Lăcrimioara începând cu data de 17.10.2023.

Pentru anul 2023, remunerația fixă brută lunară pentru fiecare membru neexecutiv al Consiliului de Administrație a fost stabilită conform cadrului legislativ în vigoare și este în cuantum de 17.674 lei brut lunar.

### **1.3 Director General**

Pentru anul 2023, remunerația fixă lunară pentru Directorul General (administrator executiv) este de 54.276 lei brut lunar și a fost aprobată prin art. 1 din Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 22 din 27.07.2021.

### **1.4 Director Financiar**

Pentru anul 2023, remunerația fixă lunară pentru Directorul Financiar este de 45.230 lei brut lunar și a fost aprobată prin art. 1 din Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 22 din 27.07.2021.

În anul 2023, Directorul General și Directorul Financiar au beneficiat de compensarea în bani a zilelor de concediu de odihnă aferente anului 2023 neefectuate din motive temeinic justificate, drepturi aprobate prin Hotărârea Consiliul de Administrație nr. 22/27.07.2021.

Remunerația fixă a Directorului General și a Directorului Financiar se plătește în ultima zi lucrătoare a lunii pentru care este datorată, iar remunerația fixă a membrilor neexecutivi ai Consiliului de administrație la data plății drepturilor salariale către angajați.

Pentru anul 2023, în baza contractelor de mandat, remunerațiile pentru membrii neexecutivi și executivi ai Consiliului de Administrație SNTGN TRANSGAZ S.A. și pentru Directorul Financiar, sunt următoarele:

### ***Remunerația fixă (valori nete care includ și contravaloarea cheltuielilor de deplasare aferente contractului de mandat):***

#### **➤ 01.01.2023 -31.12.2023**

Membrii neexecutivi : Nicolae Minea :134.185 lei  
Petru Văduva : 124. 793 lei  
Orosz Csaba : 98.221 lei  
Agafiței Gheorghită: 98.221 lei  
Hanza Adina Lăcrămioara: 26.134 lei  
Von Derenthall Ilinca: 41.088 lei

#### **➤ 01.01.2023 - 31.12.2023**

Membru executiv (Director General): Ion Sterian: 414.185 lei  
Director Financiar: Marius Lupean : 371.315 lei.

### ***Zile concediu de odihnă (valori nete):***

#### **➤ 01.01.2023 - 31.12.2023**

Director General: Sterian Ion: 59.623 lei.  
Director Financiar: Marius Lupean: 47.250 lei.

## **2. Remunerația variabilă**

### **2.1 Administratori neexecutivi**

Pentru anul 2023, valoarea maximă a componentei variabile pentru fiecare membru neexecutiv al Consiliului de Administrație este în cuantum de 12 indemnizații fixe lunare, așa cum a fost aprobată prin HAGOA nr. 1 din 20 ianuarie 2022.

### **2.2 Director General și Director Financiar**

Pentru anul 2023, potrivit HAGOA nr. 1 din 20 ianuarie 2022, art. 3, s-au aprobat limitele generale ale componentei variabile a remunerației directorilor SNTGN TRANSGAZ S.A., astfel:

- Director General – Componenta variabilă în limita sumei de 495.000 euro/brut/an;
- Director Financiar – Componenta variabilă în limita sumei de 80.000 euro/brut/an.

Plata componentei variabile se face anual, după aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS și după ce AGA ia act de raportul anual al Comitetului Consultativ de Nominalizare și Remunerare, avizat de către Consiliul de Administrație.

**Remunerația anuală variabilă cuvenită = Valoarea remunerației variabile stabilite prin actul adițional la contractul de mandat x gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță (ICP).**

Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță ( $GT_{ICP}$ ) este media ponderată cu coeficientul de ponderare aferent fiecărui ICP a gradului de realizare a fiecărui ICP ( $GI_{ICP}$ ).

$$GT_{ICP} = \sum(GI_{ICP} * \text{coeficient de ponderare})$$

Gradul de realizare a fiecărui ICP ( $GI_{ICP}$ ) poate fi mai mare de 100% și mai mic de 0% însă în calculul gradului total de îndeplinire a ICP ( $GT_{ICP}$ ) va fi luat în considerare astfel:

- $GI_{ICP} > 100\%$  înseamnă  $GI_{ICP} = 100\%$ ;
- $GI_{ICP} < 0\%$  înseamnă  $GI_{ICP} = 0\%$ .

Componenta variabilă a remunerației cuvenită membrilor consiliului de administrație va fi direct proporțională cu  $GT_{ICP}$  pentru anul financiar corespunzător.

De asemenea în situația în care:

- $GT_{ICP} \geq 80\%$ , componenta variabilă a remunerației se plătește conform modului de calcul prezentat;
- $GT_{ICP} \geq 50\%$  și  $GT_{ICP} < 80\%$ , componenta variabilă a remunerației nu se plătește;
- $GT_{ICP} < 50\%$ , administratorii pot fi revocați.

ICP se evaluează anual, în baza situațiilor financiare anuale auditate și a celorlalte instrumente de verificare .

## **IV. Calculul componentei variabile a remunerației Administratorilor, Directorului General și Directorului Financiar ai SNTGN TRANSGAZ S.A. pentru anul 2023**

Calculul componentei variabile pentru anul 2023 a remunerației membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație, a Directorului General și a Directorului Financiar al SNTGN TRANSGAZ S.A. este următorul:

### **• Membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație**

Având în vedere Art. 37, alin. (2) din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare „**remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. [...] Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare**”,

(212.088 lei x 1 x 365 zile/365 zile) = 212.088 lei brut – contribuții = 124.071 lei net

Nr. crt.	Remunerația fixă brută lunară lei	Remunerația variabilă brută anuală lei	Contribuții 35% lei	Impozit 10% lei	Remunerația variabilă netă anuală lei
1	17.674	212.088 (17.674 x12)	74.231	13.786	124.071

- **Membrii neexecutivi provizorii ai Consiliului de Administrație** nu au beneficiat de componenta variabilă a remunerației pe perioada contractului de mandat.
- **Director General**

Având în vedere prevederile Contractului de Mandat și a Actului Adițional nr. 1, cuantumul componentei variabile a remunerației Directorului General rezultă din următorul calcul:

$(495.000 \text{ Eur} \times 1 \times 4,9746 \text{ eur} \times 365 \text{ zile} / 365 \text{ zile}) = 2.462.427 \text{ lei brut} - \text{contribuții} = 1.440.520 \text{ lei net}$

Nr. crt.	Remunerația variabilă brută anuală euro	Remunerația variabilă brută anuală lei	Contribuții 35% lei	Impozit 10% lei	Remunerația variabilă netă anuală lei
1	495.000	2.462.427	861.849	160.058	1.440.520

- **Director Financiar**

Având în vedere prevederile Contractului de Mandat și a Actului Adițional nr. 1, cuantumul componentei variabile a remunerației Directorului Financiar rezultă din următorul calcul:

$(80.000 \text{ Eur} \times 1 \times 4.9746 \text{ eur} \times 365 \text{ zile} / 365 \text{ zile}) = 397.968 \text{ lei brut} - \text{contribuții} = 232.811 \text{ lei net}$

\*) **cursul valutar BNR lei/Euro** valabil în data de 31 decembrie 2023 este de **4,9746 lei**

Nr. crt.	Remunerația variabilă brută anuală euro	Remunerația variabilă brută anuală lei	Contribuții 35% lei	Impozit 10% lei	Remunerația variabilă netă anuală lei
1	80.000	397.968	139.289	25.868	232.811

Indicatorii cheie de performanță financiari, care stau la baza acordării componentei variabile a indemnizației, s-au realizat în proporție de 100% conform tabelului de mai jos:

Indicator	PA 2023	Realizat 2023	Grad de realizare	
	01.01-31.12.2023		valoric	%
Plăți restante - mii lei	0	0	0	100%
Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea, echilibrarea, activitatea de construcții și provizioane pentru deprecierea activelor și pentru riscuri și cheltuieli) - mii lei	1.296.063	1.025.167	-270.896	126,42%
Rata lichidității generale	1,00	1,25	0,25	124,66%
Rata de îndatorare netă	5,50	2,90	-2,60	189,91%
EBITDA - mii lei	377.921	560.105	182.184	148,21%

**Gradul de realizare a indicatorilor cheie de performanță financiari:**

1. **Indicatorul Plăți restante** a fost asumat în Planul de Administrare cu valoarea 0 (zero) și a fost realizat în proporție de 100%.
2. **Indicatorul de performanță „Cheltuieli de exploatare (exclusiv amortizarea, echilibrarea, activitatea de construcții și provizioane pentru deprecierea activelor curente și pentru riscuri și cheltuieli)”**

Indicatorul “Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea, echilibrarea, activitatea de construcții și provizioane pentru deprecierea activelor curente și pentru riscuri și cheltuieli)”, în Planul de administrare a fost asumat un nivel de 1.296.063 mii lei corespunzător anului 2023.

În conformitate cu situațiile financiare auditate corespunzătoare anului 2023, totalul Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea, echilibrarea, activitatea de construcții și provizioane pentru deprecierea activelor curente și pentru riscuri și cheltuieli) a fost 1.025.167 mii lei, reprezentând așadar un grad de realizare a nivelului asumat de 126,42%.



În anul 2023, economiile înregistrate la nivelul cheltuielilor de exploatare sunt semnificative și sugerează efortul susținut al administratorilor de a menține un grad mare de profitabilitate.

3. **Indicatorul Rata lichidității generale** a fost asumat în Planul de administrare pentru anul 2023 cu valoarea de 1 și s-a realizat 1,25. Acest indicator arată capacitatea companiei de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele cu grad mare de lichiditate din bilanț.
4. **Indicatorul Rata de îndatorare netă** a fost asumat în Planul de administrare pentru anul 2023 cu valoarea de 5,5 și s-a realizat 2,90.

În contextul implementării unuia dintre cele mai mari și importante programe de dezvoltare ale infrastructurii de transport gaze naturale, capacitatea de îndatorare a companiei este menținută în limite care să nu afecteze echilibrul financiar al companiei.

5. **Indicatorul de performanță "EBITDA"** a fost îndeplinit în proporție de 148,21%, a fost realizată efectiv o valoare de 560.105 mii lei față de 377.921 mii lei asumată prin Planul de administrare pentru anul 2023.

Îndeplinirea acestui indicator semnifică asigurarea sursei interne de finanțare pentru susținerea proiectelor de investiții strategice.

#### **Gradul de realizare a indicatorilor cheie de performanță nefinanciari:**

Indicatorii cheie de performanță nefinanciari realizați pentru 01.01.2023- 31.12.2023:

Indicatori cheie de performanță pentru calculul componentei variabile a remunerației	Membrii CA NEEEXECUTIVI	Membru CA EXECUTIV	Director Financiar
		Director General	
<b>D1 – ICP financiari</b>	<b>20%</b>	<b>50%</b>	<b>50%</b>
D1.1 Plăți restante	0%	10%	10%
D1.2 Cheltuieli de exploatare	6%	10%	10%
D.1.3 Rata lichidității generale	7%	10%	10%
D.1.4 Rata de îndatorare netă	7%	10%	10%
D.1.5 EBITDA	0%	10%	10%
<b>D2 – ICP nefinanciari</b>	<b>80%</b>	<b>50%</b>	<b>50%</b>
D.2.1 Operaționali	20%	25%	25%
D.2.1.1 Investiții	10%	10%	10%
D.2.1.2 Creșterea eficienței energetice	2%	5%	5%
D.2.1.3 Satisfacția clienților	5%	5%	5%
D.2.1.4 Cooperare internațională	3%	5%	5%
D.2.2 Orientați către servicii publice	10%	15%	15%
D.2.2.1 Standardul de transport gaze naturale	10%	15%	15%
D2.3 Guvernanță corporativă	50%	10%	10%
D.2.3.1 SCIM	20%	2%	2%
D.2.3.2 Managementul riscului	10%	1%	1%
D.2.3.3 Raportarea la timp a indicatorilor	10%	5%	5%
D.2.3.4 Implementare SNA	10%	2%	2%
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Având în vedere că indicatorii cheie de performanță nefinanciari s-au realizat în proporție de 100% pentru perioada **01.01.2023 – 31.12.2023**, componenta variabilă pentru fiecare membru al Consiliului de Administrație, Director General și Director Financiar va avea valoarea maximă aprobată.

#### **CONCLUZII:**

Urmare a asigurării unui management eficace și a unei coordonări eficiente a activității desfășurate pentru anul 2023, indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari (GTICP) au fost îndepliniți în

procent de 100% și componenta variabilă pentru fiecare membru al Consiliului de Administrație, Director General și Director Financiar va avea valoarea maximă aprobată.

În conformitate cu îndeplinirea integrală a indicatorilor cheie de performanță, componenta variabilă pentru anul 2023 datorată membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație, directorului general și directorului financiar conform contractului de mandat, este în sumă totală netă de **1.921.473** lei, repartizată astfel:

- Membru executiv (Director General) **DI. Ion Sterian** – 1.440.520 lei;
- Director Financiar **DI. Marius Lupean** : 232.811 lei;
- Membrii neexecutivi:
  - **DI. Petru Văduva** –124.071 lei;
  - **DI. Nicolae Minea** – 124.071 lei;

Menționăm faptul că, remunerațiile cuprinse în prezentul raport reprezintă forma unică de remunerare a membrilor neexecutivi/executivi ai Consiliului de Administrație și a directorului financiar și niciun membru nu beneficiază de alte bonusuri, avantaje în natură, sau scheme de pensii suplimentare sau anticipate.

Contractul de mandat încheiat cu fiecare membru al Consiliului de Administrație este valabil începând cu data reînnoirii/numirii în funcție, respectiv data Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor prin care au fost aleși în calitate de administratori.

Contractul de mandat încheiat cu Directorul General și Directorul Financiar este valabil pe o durată de 4 ani începând cu data reînnoirii/numirii în funcție, respectiv data Hotărârii Consiliului de Administrație prin care au fost aleși.

***Președintele Consiliului de Administrație***

**VĂDUVA PETRU ION**