

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Comunicat privind disponibilitatea rezultatelor financiare aferente trimestrului III 2022

SC Compania Energopetrol SA-societate în reorganizare judiciară, cu sediul în Campina, str. Schelelor nr.32, jud. Prahova, listată la Bursa de Valori București, simbol ENP informează investitorii că situațiile financiare aferente trimestrului III 2022 pot fi consultate la sediul societății, pe site-ul societății www.energo.ro și în link-ul de mai jos, începând cu data de 15.11.2022.

RAPORT TRIMESTRIAL

la 30.09.2022

A. Prezentarea generală a societății

SC Compania Energopetrol S.A. este societate pe acțiuni cu capital integral privat român care funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare.

Societatea este înregistrată la ORC sub nr.J/29/3/1991, având cod unic de înregistrare RO 1323700, cu sediul social în localitatea Campina str. Schelelor nr. 32 și deține un capital social subscris, versat în valoare de 5.061.637 lei, reprezentând 2.024.655 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune. Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB- categoria II simbol ENP. Conducerea societății a fost asigurată în perioada ianuarie –septembrie 2022 conform prevederilor Legii 85/2006 republicată, de Administratorul special desemnat, sub supravegherea Administratorului Judiciar și de conducerea executivă.

În perioada ianuarie –septembrie 2022 structura acționariatului nu s-a modificat, prezentându-se astfel:

	Sold la 30 septembrie 2022	%
ASOCIATIA SALARIATILOR	2.470.595	48,79
	400.640	7,92
SIF MUNTENIA		
ALTII ACTIONARI	2.190.402	43,29
TOTAL	5.061.637	100,00

Conducerea societății a fost asigurată și supravegherea în perioada ianuarie –septembrie 2022 de:

Administrator judiciar al societății ANDREI IOAN IPURL, conform certificatului emis de Tribunalul Prahova în 24.07.2015, dosarul 5081/105/2013 privind deschiderea procedurii de insolvență.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA nr 2/03.09.2013, s-a numit în funcția de administrator special Dl Celescu Mircea și conform Hotărârii AGEA 08.12.2014 înregistrată la ORC Prahova conform certificatului de mențiuni 8559/13.02.2015 s-a numit în funcția de administrator special Domnul Busuioc Dan-Nicolae. Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinară a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA din 05.05.2015 s-a aprobat demisia domnului Busuioc Dan-Nicolae din funcția de administrator special al societății și numirea domnului Celescu Mircea în funcția de administrator special.

- În data de 27.04.2022 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA, în urma căreia s-au hotărât următoarele:

- Au luat act de Raportul Administratorului Special pentru anul 2021;
- Au luat act de Raportul de Audit Financiar pentru anul 2021;

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

- Au aprobat situatiile financiare aferente anului 2021 pe baza rapoartelor prezentate de Administratorul Special si Auditorul Financiar;
- S-a stabilit Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022;
- Au aprobat descarcarea de gestiune a Administratorului Special pentru exercitiul financiar 2021;
- Au aprobat prelungirea mandatului de Audit Extern cu firma SC Audit Expert SRL pe o perioada de 1 an, respectiv de la data de 16.05.2022 pana la 15.05.2023;
- Au aprobat data de 23.05.2022 ca data de inregistrare a actionarilor aspra carora se rasfrang efectele hotararilor Adunarii Generale a Actionarilor si data de 20.05.2022 ca ex-date;
- Imputernicirea Domnului Av. Andrei Ioan, sa efectueze formalitatile legale privind publicarea, inregistrarea si efectuarea mentiunilor la autoritatile in drept.

Obiectul principal de activitate al societatii este de realizarea de lucrari de instalatii electrice cod CAEN 4321.

Compania Energopetrol este specializata in executarea de lucrari de constructii montaj si servicii in domeniile:

- ✓ instalatii de transport si distributie energie electrica, in retele aeriene si subterane, cu tensiuni pana la 400 kV inclusiv;
- ✓ actionari si instalatii de forta, iluminat si automatizari (electropneumatice, electrohidraulice si electrice), in medii normale si clasificate;
- ✓ determinarea calitatii izolatiei anticorozive si depistarea defectelor acesteia prin masuratori specifice in cadrul constructiilor ingropate sau montate pe sol;
- ✓ instalatii de protectie catodica a constructiilor metalice terane sau subterane;
- ✓ instalatii de protectie impotriva descarcarilor atmosferice;
- ✓ instalatii de telecomanda si telecomunicatii in canal fizic sau hertzian;
- ✓ sisteme automate de control si achizitie de date (SCADA);
- ✓ lucrari de service, revizii, modernizari si re tehnologizari pentru instalatii din domeniile de activitate;
- ✓ verificari, incercari si masuratori profilactice in instalatii electroenergetice, de automatizari si protectie catodica;
- ✓ proiectare, expertize tehnice, puneri in functiune, pentru obiective din domeniul de activitate.

In ultimii ani, pe langa domeniile de activitate traditionale firma s-a adaptat cerintelor unei economii concurentiale investind in tehnica moderna si abordand noi domenii de activitate.

A.1. Evolutia societatii COMPANIA ENERGOPETROL SA din punct de vedere al reorganizarii judiciare

Datorita dificultatilor financiare cu care societatea se confrunta , prin incheierea Tribunalului Prahova-Sectia Comerciala si de Contencios Administrativ II, din data de 24.07.2013, pronuntata in dosarul de insolventa nr. 5081/105/2013 s-a dispus deschiderea procedurii de insolventa la cererea debitoarei SC Compania Energopetrol SA, administrator judiciar fiind Andrei Ioan IPURL.

Prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor SC Compania Energopetrol SA nr 2/03.09.2013, s-a numit in functia de administrator special DI Celescu Mircea.

Prin raportul intocmit de dl administrator judiciar Andrei Ioan IPURL in data de 09.10.2013 asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la apariția stării de insolvență a debitoarei SC COMPANIA ENERGOPETROL S.A. s-a considerat ca societatea Compania Energopetrol S.A. are șanse reale de reorganizare, motiv pentru care s-a propus continuarea perioadei de observație în scopul depunerii de către debitoare prin administratorul special a planului de reorganizare, astfel cum aceasta și-a exprimat intenția în termen procedural.

Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SC Compania Energopetrol SA din 08.12.2014 s-a aprobat demisia domnului Celescu Mircea din functia de administrator special al societatii si numirea domnului Busuioc Dan-Nicolae in functia de administrator special.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor SC Compania Energopetrol SA din 05.05.2015 s-a aprobat demisia domnului Busuioc Dan-Nicolae din functia de administrator special al societatii si numirea domnului Celescu Mircea in functia de administrator special.

In perioada ianuarie 2022- septembrie 2022 societatea a intocmit si transmis dl administrator judiciar Andrei Ioan IPURL rapoarte de activitate cuprinzand:

1. Situatia economica a societatii debitoare;
2. Vanzarile efectuate;
3. Structura organizatorica;
4. Activitatea curenta desfasurata de societate in luna respectiva;
5. Situatia litigiilor si clientilor neincasati, precum si demersurile intreprinse in acest sens, de la luna la luna;
6. Situatia datoriilor curente;
7. Cash flow aferent fiecărei luni

Tabelul definitiv de creanțe împotriva SC COMPANIA ENERGOPETROL SA a fost depus la dosarul cauzei si a fost afișat la usa instantei la data de 18.01.2016, in conformitate cu prevederile art. 74 alin. (1) din Legea Insolventei, fiind publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 1070/19.01.2016

In data de 19.02.2016 , avand in vedere ca , in urma votului exprimat, toate cele patru categorii de creditori, respectiv categoria creditorilor bugetari, categoria creditorilor salariali, categoria creditorilor garantati si categoria creditorilor chirografari au votat PENTRU aprobarea Planului de Reorganizare al societatii , intocmit si propus de administratorul special Domnul ing. Celescu Mircea , inregistrat la sediul administratorului judiciar sub nr. 154/04.02.2016, acesta a fost aprobat , in conformitate cu dispozitiile atr. 100 din Legea nr. 85/2006. Prin sentinta civila nr. 499/25.04.2016 s-a dispus confirmarea planului de reorganizare al SC Compania Energopetrol SA.

Programului de plăți cuprins in **Anexa nr. 1** la Planul de reorganizare arata faptul ca totii creditorii vor primi 100% din suma cu care s-au inregistrat la masa credala.

Sinteza anexei nr. 1 ,sumele fiind exprimate in RON este urmatoarea:

1.Creante garantate in suma de	4.590.458,36 lei
2.Creante salariale in suma de	35.423,00 lei
3.Creante bugetare in suma de	455.340,86 lei
4.Creante chirografare in suma de	2.455.624,92 lei
TOTAL	7.536.847,14 lei

Totodata conform **Anexei nr. 4** la Planul de Reorganizare a fost esalonata si datoria curenta catre Bugetul de Stat in valoare de : **2.170.476,00 lei.**

Perioada de aplicare a planului de reorganizare este de 3 ani de la ramanerea irevocabila a hotararii de confirmare a acestuia, în conformitate cu prevederile art. 95 alin. (3) din Legea nr.85/2006, cu posibilitatea de prelungire în conditiile legii.

Pe parcursul perioadei de aplicare a Planului de Reorganizare societatea va pastra în întregime conducerea activitatii sale, inclusiv dreptul de dispozitie asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar Andrei Ioan IPURL desemnat în conditiile legii.

Finantarea Planului de Reorganizare se va realiza pe urmatoarele surse principale:

- profituri generate din continuarea activitatii proprii a S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A. cu modificarile prevazute în Plan;
- amortizarea inclusa in costuri fara iesire de numerar, care ramane la dispozitia societatii ca sursa proprie de finantare;
- valorificarea creantelor certe existente in sold la data aprobarii planului;
- valorificarea activelor ce nu sunt esentiale reorganizarii S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A.;
- sumele provenite din recuperarea creantelor izvorate din litigiile pe care societatea le are pe rol in prezent.

Toate categoriile de creante sunt defavorizate prin Planul de Reorganizare.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Aceste categorii de creante se considera a fi defavorizate întrucât sunt rescadentate pe o perioada mai mare de 30 de zile de la data confirmării planului. Cu toate ca acestea au caracter de creante defavorizate, Planul aplica un tratament corect si echitabil fiind îndeplinite condițiile cumulative prevazute de art. 101 alin. (2) din Legea nr. 85/2006.

Avand in vedere ca prin sentinta civila nr. 499/25.04.2016 s-a dispus confirmarea planului de reorganizare al SC Compania Energopetrol SA, pana la data de 30.09.2022 societatea a achitat din Anexa nr.1 la planul de reorganizare suma de 7.501.430 lei , iar datoria la Bugetul de Stat a fost achitata integral.

A. Evoluția activității societății in perioada ianuarie-septembrie 2022

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”) in vigoare la data de raportare semestrială a Societatii, respectiv 30 septembrie 2022 și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

Situatiile financiare contin situatia pozitiei financiare, Situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global , situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative.

Situatiile financiare s-au intocmit si raportat in moneda nationala RON. Pentru evaluarea elementelor patrimoniale tranzactionate in valuta, evaluarea la 30.09.2022 s-a efectuat la cursurile de referinta comunicate de Banca Nationala a Romaniei:

1 EURO = 4,9450 lei

1 USD = 5,0469 lei

B1. Poziția financiară a societății se prezinta astfel:

-Lei-

	01.01.2022	30.09.2022
TOTAL ACTIV din care	9.390.367	7.038.488
- active imobilizate	6.855.031	5.130.088
- active circulante	2.535.336	1.880.864
- cheltuieli in avans	0	27.536
TOTAL PASIV din care:	9.390.367	7.038.488
-datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	3.177.124	2.476.862
-datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	1.027.283	772.249
-provizioane pentru riscuri si cheltuieli	25.612	25.612
- venituri in avans	844.229	62.979
-capitaluri proprii	4.316.119	3.700.786

Activul patrimonial la 30.09.2022 (7.038.488 lei) este in scadere fata de cel la 01.01.2022 (9.390.367 lei) si corespunde cu pasivul patrimonial (7.038.488 lei).

I) **Elementele de Activ** au inregistrat fata de 01.01.2022 o scadere de aproximativ 25,04 %. Activele societatii se compun din :

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

1) Active imobilizate

Scaderile de valoare neta la 30 septembrie 2022 fata de anul 2021 se datoreaza amortizarii inregistrata pe costuri si vanzarii urmatoarelor active , dupa cum urmeaza:

- teren in suprafata de 7534 mp impreuna cu constructiile amplasate pe acesta situate in Leordeni, jud Arges
- teren in suprafata de 369 mp situat in Moreni, jud Dambovita
- teren in suprafata de 542 mp situat in Campina, jud. Prahova
- apartament 1 si camera nr.5 situat in blocul de nefamilisti din Moreni, jud Dambovita
- cota parte drum situat in Campina, jud Prahova
- teren in suprafata de 2000 mp impreuna cu constructiile amplasate pe acesta situate in Campina, jud. Prahova

- Active circulante

La 30.09.2022 comparativ cu anul precedent, activele circulante sunt cu 25,81 % mai mici.

Principalele modificari ale postului bilantier „Active circulante” au fost urmatoarele:

- a) valoarea stocurilor a ramas aproximativ aceeasi;
- b) scaderea soldului creantelor cu 62,94 %
- c) cresterea disponibilului cu 11,62 %

II) Elementele de Pasiv sunt prezentate, dupa cum urmeaza:

a) In perioada ianuarie-septembrie 2022, SC Compania Energopetrol SA nu a constituit alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli, in afara celor deja existente in valoare totala de 25.612 lei.

b) La 30.09.2022 datoriile totale ale societatii sunt in valoare de 3.249.111 lei.

Din total datorii de 3.249.111 lei suma de 2.476.862 lei are termen de exigibilitate sub 1 an iar suma de 772.249 lei are termen de exigibilitate mai mare de un an.

Datoriile al caror termen de exigibilitate este mai mare de un an, reprezinta impozite amanate aferente rezervei din reevaluare aferenta reevaluarilor efectuate dupa 31.12.2003, care vor fi platite in momentul iesirii activelor corporale reevaluate, ca urmare a vanzarii si casarii acestora.

c) capitalul propriu a scazut ca urmare a inregistrarii pierderii contabile in valoare de 870.368 lei

B2. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

	- Lei-	
	30.09.2021	30.09.2022
Cifra de afaceri	279.766	297.365
Venituri totale	782.856	2.083.540
Cheltuieli totale	2.226.494	2.953.908
Rezultat brut	-1.483.638	-870.368
Rezultat net	-1.483.638	-870.368

Veniturile totale realizate in perioada ianuarie-septembrie 2022 au fost cu 166,15 % mai mari , fata de veniturile realizate in perioada ianuarie-septembrie 2021.

Analizand datele, cifra de afaceri la data de 30.09.2022 este de 297.365 lei ,cea mai mare pondere avand-o lucrarile electro-energetice

Veniturile aferente vanzarilor de active la 30.09.2022 sunt in valoare de 1.783.182 lei.

Cheltuielile totale aferente perioada ianuarie-septembrie 2022 au fost cu 32,67 % mai mari fata de nivelul celor inregistrate in perioada ianuarie-septembrie 2021.

Cheltuielile de exploatare la SC COMPANIA ENERGOPETROL SA au ponderea cea mai mare in

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

totalul cheltuielilor și sunt reprezentate de totalitatea resurselor consumate pentru realizarea activității societății. Valoarea acestora la 30.09.2022 este de 2.953.908 lei.

B.3. Dinamica personalului:

	30.09.2021	30.09.2022
Numar mediu de salariați	21	22
Cheltuieli cu salariile și indemnizații	616.502	624.429
Cheltuieli cu asigurările sociale	33.651	26.201

C.Indicatori economico – financiari

Indicatorul lichidității curente = $1.880.864/2.476.862 \times 100 = 75,94 \%$

Indicatorul gradului de îndatorare = 0

Viteza de rotație a debitelor – clienți = $360.295/297.365 \times 270 = 327,14$

Viteza de rotație a activelor imobilizate = $297.365/5.130.088 = 0,06$

D. Evenimente ulterioare datei de raportare

-În dosarul de insolvență 5081/105/2013 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, la termenul din data 20.09.2022 s-a amanat cauza pentru definitivare vânzare, încasare integrală preț și distribuire sume, următorul termen fiind în data de 19.12.2022.

-S-au continuat acțiunile pentru vânzarea unei părți din activele societății care nu sunt absolut necesare derulării activității curente a companiei.

-Au fost postate și promovate lunar terenurile de vânzare pe următoarele site-uri:

OLX.ro

HOMEZZ.ro

PUBLI 24.ro

- S-au continuat demersurile la Primăria Bragadiru pentru încadrarea terenului nostru în categoria “curți-construcții”, respectiv am acționat în Instanța-Dosar 3333/93/2018, iar la Soluția din data de 05.01.2022 am înaintat recurs în data de 05.09.2022 (în termenul prevăzut în hotărâre) prin care solicităm admiterea recursului, casarea în parte a sentinței civile recurate și, reținând cauza spre judecare, dispunerea admiterii capatului de cerere privind acordarea de despăgubiri pentru lipsa de folosință a imobilului pentru perioada cuprinsă între data de 20.05.1999 și data raportului de expertiză efectuat în cauza.

-Situția procesului nostru cu CONFIND SRL (Dosar 5034/105/2014 aflat pe rolul Tribunalului Prahova) se desfășoară în fază în care expertul judiciar contabil numit de Instanța trebuie să calculeze exact suma cu care am fost prejudiciați.

Mentionăm că expertiza tehnică aprobată de Instanța arată că societatea noastră a fost vaduvită de executarea lucrărilor în valoare de 21.429.252,68 lei

Riscuri noi determinate de tensiunile geopolitice din apropierea graniței României

În luna februarie a anului 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat ca urmare a intervențiilor armate a Federației Ruse în Ucraina. Drept urmare, incertitudinile economice de pe piața de energie și de capital au crescut, preturile globale ale energiei și petrolului fiind de așteptat să fie

**SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE
JUDICIARA**

Situatii financiare întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiară - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

foarte volatile în viitorul imediat. La data prezentelor situații financiare, conducerea nu poate estima în mod cert efectele asupra perspectivelor financiare ale Societății și nu poate exclude consecințele negative asupra afacerii, operațiunilor și situației financiare. Considera totuși că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea activității Societății în circumstanțele actuale și că societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil.

În trimestrul III 2022 situațiile financiare nu au fost auditate, neexistând obligativitatea auditării trimestriale. Situațiile financiare sunt auditate anual conform legislației în vigoare.

ADMINISTRATOR SPECIAL

ING. CELESCU MIRCEA

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

**Situatia pozitiei financiare
la 30 septembrie 2022 in lei**

Nr. crt.	NOTA	LEI		
		30 septembrie 2022	31 decembrie 2021	
1.	ACTIVE			
	Imobilizari corporale	5	1.796.090	6.480.155
	Imobilizari necorporale	4	0	0
	Investitii in entitati afiliate	6	2.000	2.000
	Alte active financiare	7	331.998	372.876
	ACTIVE IMOBILIZATE		5.130.088	6.855.031
	Stocuri	9	1.273.378	1.256.598
	Creante comerciale si alte creante	8	407.511	1.099.595
	Numerar si echivalente de numerar	10	199.975	179.143
	ACTIVE CIRCULANTE		1.880.864	2.535.336
	Alte active	8	27.536	0
	TOTAL ACTIVE		7.038.488	9.390.367
2.	CAPITALURI PROPRII			
	Capital social	11	5.061.637	5.061.637
	Ajustari ale capitalului social			
	Rezerva legala	11	89.536	89.536
	Rezerva din reevaluare	11	5.733.182	7.379.526
	Alte rezerve	11	1.143.197	1.143.197
	Alte elemente de capitaluri proprii(ct 1034)	15	-772.249	-1.027.283
	Rezultatul reportat		-9.321.706	-7.527.546
	Rezultatul reportat repr surplusul reevaluarii mijloacelor fixe iesite(ct 1175)	11	8.380.009	6.733.664
	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS mai putin IAS	11	4.442.780	4.442.780
	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS29	11	-4.441.617	-4.441.617
	Rezultatul reportat repr erori contabile	11	-5.743.615	-5.743.615
	Rezultatul exercitiului	11	-870.368	-1.794.160
	Repartizarea profitului			
3.	DATORII			
	Datorii comerciale si alte datorii	13	2.476.862	3.177.124
	Imprumuturi pe termen scurt	14	0	0
	Venituri in avans		62.979	884.229
	Datoria cu impozitul pe profit curent	-		
	Provizioane	12	25.612	25.612
	DATORII PE TERMEN SCURT		2.565.453	4.086.965
	Datorii comerciale pe termen lung	13	0	0
	Imprumuturi pe termen lung	14	0	0
	Venituri inregistrate in avans pe termen lung		-	-
	Datoria cu impozitul pe profit amanat	15	772.249	1.027.283

**SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE
JUDICIARA**

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara - la **30.09.2022**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

	DATORII PE TERMEN LUNG		772.249	1.027.283
	Total datorii si capitaluri proprii	-	7.038.488	9.390.367

ADMINISTRATOR SPECIAL
ING. CELESCU MIRCEA

INTOCMIT
DIR.EC.ENACHE ROXANA

**SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE
JUDICIARA**

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**Situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global
pentru exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2022**

Nr. crt.	INDICATORI	NOTA	SEPTEMBRIE 2022	SEPTEMBRIE 2021
1	Venituri din vanzari	16	297.365	279.766
2	Costul vanzarilor	17	810.538	540.078
3	Marja bruta		-513.173	-260.312
4	Alte venituri din exploatare	16	1.785.714	503.090
5	Cheltuieli de distributie	-	0	0
6	Cheltuieli administrative	-	577.255	600.344
7	Alte cheltuieli de exploatare	17	1.566.115	1.126.072
8	Rezultatul din exploatare		-870.829	-1.483.638
9	Venituri financiare	18	461	0
10	Cheltuieli financiare	18	0	0
11	Rezultat financiar net		461	0
12	PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA		-870.368	-1.483.638
13	Cheltuiala cu impozitul pe profit	19	0	0
14	Profitul net al perioadei	-	-870.368	-1.483.638
	Rezultatul net total al perioadei		-870.368	-1.483.638
15	Alte elemente ale rezultatului global, din care		-	-
16	-scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale		-1.646.345	-681.016
	-cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale		0	-
17	-transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a scoaterii din evidenta a activelor corporale reevaluate		1.646.345	681.016
18	Total rezultat global aferent perioadei		-870.368	-1.483.638
19	Rezultatul de baza pe actiune	20	-0,43	-0,73
20	Rezultatul diluat pe actiune	20	-0,43	-0,73

ADMINISTRATOR SPECIAL
ING. CELESCU MIRCEA

INTOCMIT
DIR.EC.ENACHE ROXANA

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu**Standardele Internationale de Raportare Financiara – 30.09.2022**(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)***SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII****la data de 30.09.2022**

	Capital social	Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)	Rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total capitaluri proprii
01 ianuarie 2022	5.061.637	(1.027.283)	8.612.259	(8.330.494)	4.316.119
Rezultatul global				-870.368	-870.368
Alocari rezerva legala					
Imp amanat aferent transferului rezervei din reevaluare in rez reportat		255.034			255.034
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor					
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat			-1.646.345	1.646.345	
Imp amanat aferent cresterii rezervei din reevaluarea imobilizarilor					
30 septembrie 2022	5.061.637	(772.249)	6.965.914	(7.554.517)	3.700.786

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu**Standardele Internationale de Raportare Financiara – 30.09.2022**(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)***SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII****la data de 31.12.2021**

	Capital social	Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034)	Rezerve	Rezultatul reportat si curent	Total capitaluri proprii
01 ianuarie 2021	5.061.637	(1.347.038)	10.855.826	(8.779.900)	5.790.524
Rezultatul global				-1.794.160	-1.794.160
Alocari rezerva legala					
Imp amanat aferent transferului rezervei din reevaluare in rez reportat		319.754			319.754
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor					
Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat			-2.243.567	2.243.567	
Imp amanat aferent cresterii rezervei din reevaluarea imobilizarilor					
31 decembrie 2021	5.061.637	(1.027.283)	8.612.259	(8.330.494)	4.316.119

ADMINISTRATOR SPECIAL
ING. CELESCU MIRCEAINTOCMIT
DIR.EC.ENACHE ROXANA

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(METODA INDIRECTA)**

- lei -

	Elemente de luat în calcul	Exercitiul financiar încheiat la	
		31.12.2021	30.09.2022
+	Rezultatul net la exercitiului	(1.794.160)	(870.368)
+	Amortizari si provizioane incluse in costuri	289.765	128.739
-	Variatia stocurilor	(71.876)	16.780
-	Variatia creantelor	541.519	(692.084)
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditor	(210.573)	(58.660)
=	FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	(2.184.611)	(124.985)
-	Variatia activelor imobilizate	(2.368.249)	(1.724.943)
=	FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	2.368.249	1.724.943
+	Variatia împrumuturilor si datoriilor asimilate	-	-
+	Variatia altor datorii	(889.119)	(896.636)
+	Variatia capitalului social	-	-
=	FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ (C)	(889.119)	(896.636)
-	Variatia altor elemente de activ	0	27.536
+	Variatia altor elemente de pasiv	866.539	(654.954)
=	FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI (D)	866.539	(682.490)
	FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)=D2-D1	161.058	20.832
D1	Disponibilitati la inceput de an	18.085	179.143
D2	Disponibilitati la sfarsitul perioadei	179.143	199.975

ADMINISTRATOR SPECIAL
ING. CELESCU MIRCEA

INTOCMIT
DIR.EC.ENACHE ROXANA

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Note la situatiile financiare La 30.09.2022

1. Entitatea raportoare

Denumirea societatii emitente: Compania Energopetrol SA
Sediul social: Municipiul Campina str. Schelelor nr. 32
Numărul de telefon/fax: 0742 220 111; fax: 0244 336851
Cod unic de înregistrare fiscală: RO 1323700
Număr în Registrul Comerțului: J29 / 3/ 1991
Capital social subscris și vărsat: 5.061.637,50lei
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB- categoria II simbol ENP.

La cererea SC Compania Energopetrol SA, înregistrată pe rolul Tribunalului Prahova sub nr. 5081/105/2013, prin Încheierea din data de 24.07.2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență a debitoarei COMPANIA ENERGOPETROL S.A., administrator judiciar fiind numit ANDREI IOAN IPURL.

Cauzele si imprejurarile care au condus la aparitia starii de insolventa a societatii: Activitatea societății are la baza lucrările electro-energetice. În mod teoretic 15-20% din orice investiții reprezintă partea electrică.

De la începutul crizei (anul 2008), cu toate că societatea și-a completat domeniul de activitate autorizându-se pentru cele mai complexe lucrări electro-energetice, lucrări la înaltă tensiune, piața s-a deteriorat continuu, iar concurența s-a desfășurat nu întotdeauna respectându-se regulile.

Pentru continuarea activității, societatea a participat la circa 200 de licitații pe an dintre care unele au fost câștigate. În anul 2013, în special, lucrările se puteau câștiga la valori cuprinse între 50-60% din valoarea de control și chiar sub 50%. În aceste condiții, dacă proiectele ar fi fost bine întocmite, s-ar fi reușit obținerea unui minim de profit.

În realitate lucrările se desfășoară în instalații electrice sub tensiune, iar lucrările suplimentare absolute necesare n-au fost acordate. În unele cazuri a trebuit să se apeleze la justiție prin procese lungi și costisitoare pentru a se recupera sumele datorate, de exemplu lucrarea Stația 110kv Câmpina.

Un factor important care a contribuit la intrarea în insolvență este atitudinea partenerului de asociație SC Confind SRL, care în calitate de lider al asociației nu a permis asociatului SC Compania Energopetrol SA să lucreze într-un contract cu OMV Petrom de 23.000.000 euro.

În această perioadă un număr important de clienți ai societății au întâmpinat la rândul lor mari probleme financiare, fapt care a dus la insolvența acestora. Sumele datorate de către aceștia, nu au mai putut fi recuperate.

Participarea la un alt tip de lucrări “credit furnizor”, contractate în euro (așa cum a solicitat beneficiarul lucrării SDEE Electrica Muntenia Nord) a generat pierderi importante datorită variațiilor cursului de schimb pe perioada de creditare. Aceste pierderi, care au fost generate de criză economic mondială, nu au putut fi prevăzute la momentul încheierii acestor contracte, de exemplu contractul încheiat în august 2008 cu Stația 110kv Campina, când cursul era 3,1758lei, iar încasarea peste 2 ani, eșalonat în 3 ani, când cursul depășește 4 lei.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Tot acest climat economic ostil a făcut ca societatea să plătească datoriile din ce în ce mai greu și a trebuit să apeleze la credite bancare. Creditele bancare au în general clauze care pot fi suportate foarte greu atunci când lucrările sunt câștigate cu marjă mică.

În consecință principala cauză a situației în care se află societatea o reprezintă numărul foarte mic de lucrări scoase la licitație de către posibili beneficiari ai serviciilor societății și concurența nereglementată bine de legea achizițiilor publice.

S-a considerat că trebuie continuată activitatea întrucât lucrările executate de către Compania ENERGOPETROL S.A. sunt vitale pentru economia națională (lucrări electro-energetice).

Mai putem menționa și comportamentul multinaționalelor care au schimbat anumite reguli existente în construcții și montaj, care au defavorizat constructorul (materiale componente și subansamble ce au fost cumpărate direct de beneficiar din țările de origine).

Societatea a luat măsurile de restructurare în timp util, dar cu toate acestea nu a putut face față situației în economia românească.

Suntem convinși că se va reuși depășirea acestui moment întrucât într-o economie de piață nu se poate fără investiții în industria electro-energetică de petrol și gaze, domenii de activitate în care COMPANIA ENERGOPETROL S.A. are experiență, fiind unul din principalii prestatori în domeniu la nivel național.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA nr 2/03.09.2013, s-a numit în funcția de administrator Special Dl Celescu Mircea.

Prin raportul întocmit de dl administrator judiciar Andrei Ioan IPURL în data de 09.10.2013 asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la apariția stării de insolvență a debitoarei SC COMPANIA ENERGOPETROL S.A. s-a considerat ca societatea Compania Energopetrol S.A. are șanse reale de reorganizare, motiv pentru care s-a propus continuarea perioadei de observație în scopul depunerii de către debitoare prin administratorul special a planului de reorganizare, astfel cum aceasta și-a exprimat intenția în termen procedural.

În data de 09.10.2013 dl administrator judiciar Andrei Ioan IPURL a înaintat către Tribunalul Prahova TABELUL PRELIMINAR AL CREDITORILOR SC COMPANIA ENERGOPETROL SA, în urma cererilor de admitere a creanțelor asupra averii debitoarei.

În perioada ianuarie 2022- septembrie 2022 societatea, prin administratorul special, a întocmit și transmis dl administrator judiciar Andrei Ioan IPURL rapoarte de activitate cuprinzând:

1. Situația economică a societății debitoare;
2. Vanzările efectuate;
3. Structura organizatorică;
4. Activitatea curentă desfășurată de societate în luna respectivă;
5. Situația litigiilor și clienților neincasați, precum și demersurile întreprinse în acest sens, de la luna la luna;
6. Situația datoriilor curente;
7. Cash flow aferent fiecărei luni

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA din 08.12.2014 s-a aprobat demisia domnului Celescu Mircea din funcția de administrator special al societății și numirea domnului Busuioc Dan-Nicolae în funcția de administrator special.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA din 05.05.2015 s-a aprobat demisia domnului Busuioc Dan-Nicolae din funcția de administrator special al societății și numirea domnului Celescu Mircea în funcția de administrator special.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Tabelul definitiv de creanțe împotriva SC COMPANIA ENERGOPETROL SA a fost depus la dosarul cauzei și a fost afișat la usa instanței la data de 18.01.2016, în conformitate cu prevederile art. 74 alin. (1) din Legea Insolvenței, fiind publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 1070/19.01.2016

In data de 19.02.2016 , avand in vedere ca , in urma votului exprimat, toate cele patru categorii de creditori, respectiv categoria creditorilor bugetari, categoria creditorilor salariali, categoria creditorilor garantati si categoria creditorilor chirografari au votat PENTRU aprobarea Planului de Reorganizare al societatii , intocmit si propus de administratorul special Domnul ing. Celescu Mircea , inregistrat la sediul administratorului judiciar sub nr. 154/04.02.2016, acesta a fost aprobat , in conformitate cu dispozitiile atr. 100 din Legea nr. 85/2006. Prin sentinta civila nr. 499/25.04.2016 s-a dispus confirmarea planului de reorganizare al SC Compania Energopetrol SA.

Programul de plăți cuprins în Anexa nr. 1 la Planul de reorganizare arată faptul că toți creditorii vor primi 100% din suma cu care s-au înscris la masa credală.

Sinteza anexei nr. 1 ,sumele fiind exprimate în RON este următoarea:

Nr. crt	Denumirea creditorului	ANUL 1				ANUL 2				ANUL 3				TOTAL
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	CREANTE GARANTATE	0.00	0.00	0.00	41,314.13	302,970.25	504,950.42	706,930.59	504,950.42	378,712.81	631,188.02	883,663.23	635,778.48	4,590,458.36
2	CREANTE SALARIALE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,423.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,423.00
3	CREANTE BUGETARE	0.00	0.00	0.00	3,609.50	28,026.74	46,711.23	65,395.72	46,711.23	35,033.42	58,389.04	81,744.65	59,026.01	424,647.53
4	CREANTE CHIROGRAFARE	0.00	0.00	0.00	18,763.99	154,802.90	258,004.84	361,206.78	258,004.84	193,503.63	322,506.05	451,508.47	437,323.41	2,455,624.92
	TOTAL GENERAL	0.00	0.00	0.00	63,687.62	485,799.89	845,089.49	1,133,533.09	809,666.49	607,249.87	1,012,083.11	1,416,916.36	1,132,127.90	7,506,153.81

Ulterior anexa nr.1 a fost suplimentată cu suma de 30.693,33 lei ajungând la suma de 7.536.847,14 lei.

Totodată conform Anexei nr. 4 la Planul de Reorganizare a fost esalonată și datoria curentă către Bugetul de Stat în valoare de : **2.170.476,00 lei**

NR. CRT	SUMA DATORATA (LEI)	ANUL I				ANUL II				ANUL III				TOTAL	
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV		
DATORII LA BUGETUL DE STAT															
1	RETINERI LA SURSA	73,071.00	548.03	913.39	1,278.74	913.39	8,220.49	8,220.49	8,220.49	8,220.49	9,133.88	9,133.88	9,133.88	9,133.88	73,071.00
2	DATORATE DE	752,314.00	5,642.36	9,403.93	13,165.50	9,403.93	84,635.33	84,635.33	84,635.33	84,635.33	94,039.25	94,039.25	94,039.25	94,039.25	752,314.00
3	TVA	1,247,727.00	9,357.95	15,596.59	21,835.22	15,596.59	140,369.29	140,369.29	140,369.29	140,369.29	155,965.88	155,965.88	155,965.88	155,965.88	1,247,727.00
4	CALCULATE LA	97,364.00	730.23	1,217.05	1,703.87	1,217.05	10,953.45	10,953.45	10,953.45	10,953.45	12,170.50	12,170.50	12,170.50	12,170.50	97,364.00
	TOTAL BUGETUL DE STAT	2,170,476.00	16,278.57	27,130.95	37,983.33	27,130.95	244,178.55	244,178.55	244,178.55	244,178.55	271,309.50	271,309.50	271,309.50	271,309.50	2,170,476.00

Perioada de aplicare a planului de reorganizare este de 3 ani de la ramanerea irevocabila a hotararii de confirmare a acestuia, în conformitate cu prevederile art. 95 alin. (3) din Legea nr.85/2006, cu posibilitatea de prelungire în condițiile legii.

Pe parcursul perioadei de aplicare a Planului de Reorganizare societatea va păstra în întregime conducerea activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar Andrei Ioan IPURL desemnat în condițiile legii.

Finanțarea Planului de Reorganizare se va realiza pe următoarele surse principale:

- profituri generate din continuarea activității proprii a S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A. cu modificările prevăzute în Plan;
- amortizarea inclusă în costuri fără ieșire de numerar, care rămâne la dispoziția societății ca sursă proprie de finanțare;
- valorificarea creanțelor certe existente în sold la data aprobării planului

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- valorificarea activelor ce nu sunt esentiale reorganizarii S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A.;
- sumele provenite din recuperarea creantelor izvorate din litigiile pe care societatea le are pe rol in prezent.

Toate categoriile de creante sunt defavorizate prin Planul de Reorganizare.

Aceste categorii de creante se considera a fi defavorizate întrucat sunt rescadentate pe o perioada mai mare de 30 de zile de la data confirmarii planului. Cu toate ca acestea au caracter de creante defavorizate, Planul aplica un tratament corect si echitabil fiind îndeplinite conditiile cumulative prevazute de art. 101 alin. (2) din Legea nr. 85/2006.

Avand in vedere ca prin sentinta civila nr. 499/25.04.2016 s-a dispus confirmarea planului de reorganizare al SC Compania Energopetrol SA, pana la data de 30.09.2022 societatea a achitat din Anexa nr.1 la planul de reorganizare suma de 7.501.430 lei , iar datoria la Bugetul de Stat a fost achitata integral.

SC Compania Energopetrol SA detine participatii la capitalul social al altor societati comerciale, situatia se prezinta astfel:

Nume societate	Procent de detinere la 31 decembrie 2021	Procent de detinere la 30 septembrie 2022	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2021	Valoarea investitiei la 30 septembrie 2022
SC Crysenic Energy SRL	30% din cap social	30% din cap social	2.000	2.000
Altele				
			2.300	2.000

2. Bazele intocmirii

(a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”) in vigoare la data de raportare a Societatii, respectiv 30 septembrie 2022 și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. **2844/2016**, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

Situatiile financiare contin situatia pozitiei financiare, Situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global , situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative.

In conformitate cu prevederile OMFP 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara si a Ordinului ministrului finantelor publice nr. **2844/2016** pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata mobiliara, **societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata au obligatia**, incepand cu exercitiul financiar al anului 2012 , sa aplice Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) la intocmirea situatiilor financiare .

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

(b) Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt prezentate în RON (“leu românesc”), au fost intocmite pe baza costului istoric, exceptând reevaluarea activelor imobilizate(imobilizari corporale) si a elementelor de capital social, rezerve legale si alte rezerve constituite din profitul net, care au fost ajustate conform Standardului International de Contabilitate (“IAS”) 29 “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”, pana la 31 decembrie 2003.Situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiilor de continuitate a activității.

(c) Moneda functionala si de prezentare

Elementele incluse in situatiile financiare ale Societatii sunt evaluate folosind moneda mediului economic in care entitatea opereaza („moneda functionala”), adica leul. Situatiile financiare sunt prezentate in lei, care este moneda functionala si de prezentare a Societatii.

(d) Moneda straina

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb de la data decontarii tranzactiei. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii situatiei pozitiei financiare sunt exprimate in lei la cursul din ziua respectiva. Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversia activelor si datoriilor monetare denumite in moneda straina folosind cursul de schimb de la sfarsitul exercitiului financiar sunt recunoscute in rezultatul exercitiului. Activele si datoriile nemonetare care sunt evaluate la cost istoric in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul de schimb de la data tranzactiei. Activele si datoriile nemonetare exprimate in moneda straina care sunt evaluate la valoarea justa sunt inregistrate in lei la cursul din data la care a fost determinata valoarea justa.

Diferentele de conversie sunt prezentate in contul de profit sau pierdere.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

	MONEDA	Curs la 31 decembrie 2021	Curs 30 septembrie 2022
	EUR	4,9481	4,9490
	USD	4,3707	5,0469

(e) Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimari si judecatile asociate acestora se bazeaza pe date istorice si pe alti factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.

Estimari si judecatile sunt revizuite in mod periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Managementul companiei consideră că orice deviație de la aceste estimări nu va avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Estimările și ipotezele sunt utilizate în special pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe, estimarea duratei de viață utilă a unui activ amortizabil, pentru ajustarea de depreciere a creanțelor, pentru provizioane; pentru recunoașterea activelor privind impozitul amanat.

În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele următoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Societatea își revizuieste creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în contul de profit și pierdere o depreciere de valoare. În special raționamentul profesional al conducerii este necesar pentru estimarea valorii și pentru coordonarea fluxurilor de trezorerie viitoare atunci când se determină pierderea din depreciere. Aceste estimări se bazează pe ipoteze privind mai mulți factori, iar rezultatele reale pot fi diferite, ducând la modificări viitoare ale ajustărilor.

Activele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale, în măsura în care e probabil ca va exista un profit impozabil din care să poată fi acoperite pierderile. Este necesară exercitarea raționamentului profesional pentru a determina valoarea activelor privind impozitul amanat care pot fi recunoscute, pe baza probabilității în ceea ce privește perioada și nivelul viitorului profit impozabil, cât și strategiile viitoare de planificare fiscală.

3. Principii, politici și metode contabile

Conform IFRS- Standardul Internațional de Contabilitate 8” Politici contabile, modificări ale esențelor contabile și erori”, *politicile contabile* reprezintă principiile, bazele conveniile, regulile, și practicile specifice aplicate de această entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Societatea și-a selectat și aplică politicile contabile în mod consecvent pentru tranzacții, alte evenimente și condiții similare, cu excepția cazului în care un standard sau o interpretare prevede sau permite, în mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvată aplicarea unor politici contabile diferite. Dacă un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie să fie selectată și aplicată fiecărei categorii, în mod consecvent, o politică contabilă adecvată.

Societatea modifică o politică contabilă doar dacă modificarea:

- este impusă de un standard sau de o interpretare; sau
- are drept rezultat situații financiare care oferă informații fiabile și mai relevante cu privire la efectele tranzacțiilor, ale altor evenimente sau condiții asupra poziției financiare, performanței financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entității.

Prezentăm un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în situațiile financiare:

a) Imobilizări necorporale și imobilizări corporale ; investițiile imobiliare

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt evaluate la cost minus amortizarea acumulată și pierderea din depreciere acumulată.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Societatea a ales drept politica contabila pentru evaluarea imobilizarilor necorporale dupa recunoasterea initiala, modelul bazat pe cost .

Societatea a optat sa utilizeze pentru amortizarea imobilizarilor necorporale metoda liniara de amortizare.

Pentru a stabili dacă o imobilizare necorporală evaluata la cost este depreciată, societatea aplică IAS 36. O pierdere din depreciere trebuie recunoscută imediat în profit sau pierdere.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile care apar odată cu încetarea utilizării sau ieșirea unei imobilizări necorporale se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidență, și trebuie prezentate ca valoare netă în contul de profit și pierdere, potrivit IAS 38.

Imobilizările corporale sunt recunoscute initial la costul de achizitie sau de constructie si sunt prezentate net de amortizarea acumulată si pierderea din depreciere acumulată.

Costul imobilizărilor corporale cumpărate este reprezentat de valoarea contraprestatiilor efectuate pentru achizitionarea activelor respective precum si valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditia necesare pentru ca acestea să poată opera în modul dorit de conducere.

Societatea a optat sa foloseasca pentru evaluarea dupa recunoasterea initiala a imobilizarilor corporale, **modelul reevaluării**. Conform modelului reevaluării, un element de imobilizare corporala a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare cumulata ulterior si orice pierderi cumulate din depreciere

Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justa a terenurilor si cladirilor este determinata in general pe baza probelor de piata, printr-o evaluare efectuata de evaluatori profesioniști calificati.

Valoarea justa a elementelor de imobilizari corporale este in general valoarea lor pe piata determinata prin evaluare.

Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorii juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. In cazul in care valoarea justa a unui activ se deosebeste semnificativ de valoarea contabila, se impune o noua reevaluare.

Cand un element de imobilizari corporale este reevaluat, orice amortizare cumulata la data reevaluării este tratata de catre societate in felul urmator: este retratata proportional cu modificarea de valoare contabilă brută a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată.

Prin urmare, frecvența reevaluărilor depinde de modificarile în valoarea justă imobilizărilor corporale. În cazul în care valoarea justă a unui element reevaluat de imobilizări corporale la data bilanțului diferă semnificativ de valoarea sa contabilă, o nouă reevaluare este necesară. În cazul în care valorile juste sunt volatile, cum poate fi în cazul terenurilor și clădirilor, reevaluări frecvente pot fi necesare. În cazul în care valorile juste sunt stabile pe o perioadă lungă de timp, cum poate fi cazul cu instalații și utilaje, evaluările pot fi necesare mai rar. IAS 16 sugerează că reevaluările anuale pot fi necesare în cazul în care există modificari semnificative și volatile în valori.

Daca un element de imobilizari corporale este reevaluat atunci intreaga clasa de imobilizari corporale din care face parte acel element trebuie reevaluată.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Amortizarea unui activ încetează la prima dată dintre data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS 5 și data la care activul este derecunoscut. Prin urmare,

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

amortizarea nu încetează atunci când activul nu este utilizat sau este scos din funcțiune, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat.

Terenurile și cladirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat chiar și atunci când sunt dobândite împreună.

Terenurile deținute nu se amortizează.

Dacă costul terenului include costuri de dezasblare, înlăturare, restaurare aceste costuri sunt amortizate pe perioada când se obține beneficii ca urmare a efectuării acestor costuri.

Metoda de amortizare utilizată reflectă ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de către unitate. La sfârșitul fiecărui exercițiu financiar se revizuieste metoda de amortizare și dacă se constată o modificare semnificativă a ritmului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare aceasta se schimbă pentru a reflecta ritmul modificat.

SC Compania Energo petrol SA folosește metoda de amortizare liniară.

Valoarea reziduală, durata de viață și metoda de amortizare se revizuiesc la data situațiilor financiare.

Duratele de viață a activelor corporale la data prezentelor situații financiare se încadrează în limitele prevăzute în HG 2139/2004 și sunt estimate de către conducere ca fiind corecte.

Amortizarea calculată are următoarele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări:

Imobilizări corporale	Durata (ani)
Constructii	10-50
Echipamente tehnologice	3-15
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	3-10
Mijloace de transport	2-10
Mobilier, aparatura birotică, echip. de protecție valori umane și mat	2-5

Politica de depreciere aplicată de societate

În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt investigate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului. Pentru imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată testul de depreciere se realizează anual, chiar dacă nu există nici un indiciu de depreciere. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile. Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele ulterioare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută. Diferența este prezentată drept alte venituri din exploatare.

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este derecunoscută la cedare sau când nu se mai așteaptă beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale se transferă direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclusă în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut.

Dacă se vând în mod repetat elemente ale imobilizărilor corporale care au fost deținute pentru închiriere către alții, aceste active vor fi transferate în stocuri la valoarea contabilă la data când acestea încetează să fie închiriate și sunt deținute în vederea vânzării. Încasarile în urma vânzării acestor active sunt recunoscute ca venituri, IFRS 15.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

a)Fond comercial

Fondul comercial achiziționat în urma unei combinări de întreprinderi este inițial recunoscut la cost, care reprezintă surplusul costului aferent combinării de întreprinderi peste interesul societății în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și datoriilor contingente identificabile recunoscute.

Fondul comercial nu este amortizat, dar este testat pentru depreciere cel puțin o dată pe an. Pierderile din depreciere ale fondului comercial sunt imediat recunoscute în rezultatul perioadei și nu sunt reluate în perioadele ulterioare.

b)Leasing

Imobilizările corporale includ și activele deținute în baza unui contract de leasing, sub noțiunea “drept de folosință”, fiind tratat similar cu alte active nefinanciare și depreciat în consecință. Datoria din leasing este inițial evaluată la valoarea plăților de leasing datorate conform termenelor din contractul de leasing, reduse la rata implicită din contract, dacă aceasta poate fi ușor determinată. Dacă acea dobândă nu poate fi determinată, locatarul va utiliza dobânda lui pentru împrumut.

La data de 30.09.2022 societatea nu are în derulare astfel de contracte.

c)Active financiare

Compania Energopetrol SA Campina aplică IFRS 9 – *Instrumente financiare* care a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2018 și care folosește pentru clasificarea activelor financiare, modelul de afaceri al entității și caracteristicile fluxului de trezorerie ale activului financiar conform contractului.

Clasificarea activelor financiare conform IFRS 9 *Instrumente financiare* constă în:

a). activ financiar *evaluat la cost amortizat dacă sunt îndeplinite cumulativ condițiile de mai jos:*

– activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține activele financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale și

– termenii contractuali ai activului financiar generează la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat

b). *activ financiar evaluat la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă sunt îndeplinite cumulativ condițiile de mai jos*

– activul financiar este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este îndeplinit atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale cât și vânzarea activelor financiare ;

– termenii contractuali ai activului financiar generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat

c). *un activ financiar evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere cu excepția cazului în care este evaluat la cost amortizat în conformitate cu punctul a) sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global în conformitate cu punctul b)*

Cu excepția creanțelor comerciale care intră sub incidența IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoarea justă, iar în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoarea justă prin profit sau pierdere se adaugă sau se scade costurile tranzacției care sunt direct atribuibile achiziției sau emisiunii activului financiar sau datoriei financiare.

După recunoașterea inițială, evaluarea ulterioară a activelor financiare se face la:

– costul amortizat ;

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situații financiare întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

- valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global sau
- valoarea justă prin profit sau pierdere

Activele financiare cuprind acțiunile deținute la filiale, entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate acestor entități, alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi. Societatea prezintă investițiile în alte entități la cost. De asemenea societatea nu are investiții în societăți în participație sau entități asociate.

d) Investiții în entități asociate

Filialele sunt entități aflate sub controlul societății. În **IFRS 10 – Situații financiare consolidate** se definește principiul de control și se stabilește controlul drept bază pentru consolidare. IFRS 10 stabilește modul de aplicare a principiului controlului pentru a identifica dacă un investitor controlează o entitate în care s-a investit și prin urmare, trebuie să consolideze entitatea în care s-a investit.

Un investitor controlează o entitate în care s-a investit dacă și numai dacă investitorul deține în totalitate următoarele:

- a) autoritatea asupra entității în care s-a investit;
- b) expunere sau drepturi de venituri variabile pe baza participării sale în entitățile în care s-a investit;
- c) capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care s-a investit pentru a influența valoarea veniturilor investitorului

e) Dobânzi aferente împrumuturilor

Dobânzile aferente împrumuturilor care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de producție se capitalizează până în momentul în care activul este pregătit în vederea utilizării prestabilite sau vânzării. Toate celelalte costuri aferente împrumuturilor sunt recunoscute drept cheltuieli în contul de profit și pierdere al perioadei în care apar. Cheltuielile cu dobânzile se înregistrează folosind metoda dobânzii efective.

f) Subvenții guvernamentale

În conformitate cu IAS 20, subvențiile guvernamentale sunt recunoscute doar atunci când există suficientă siguranță că toate condițiile atașate acordării lor vor fi îndeplinite și că subvențiile vor fi primite. Subvențiile care îndeplinesc aceste criterii sunt prezentate drept alte datorii și sunt recunoscute în mod sistematic în contul de profit și pierdere pe durata de viață utilă a activelor la care se referă.

g) Stocuri

In conformitate cu IAS 2 Stocuri, acestea sunt active care sunt:

- deținute în vederea revanzării pe parcursul desfășurării normale a activității
- în curs de producție pentru o astfel de vânzare sau
- sub forma de materiale și alte consumabile care urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii

Stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile estimate pentru finalizare și vânzare. Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane pe baza estimărilor managementului.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Constituirea si reluarea ajustarilor pentru deprecierea costurilor se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Societatea utilizeaza pentru determinarea costului la materiale metoda primul intrat-primul iesit(FIFO)

h) Creanțe și alte active similare

Cu excepția instrumentelor financiare derivate care sunt recunoscute la valoarea justă și a elementelor exprimate într-o monedă străină, care sunt translatate la cursul de închidere, creanțele și alte active similare sunt prezentate la cost amortizat. Această valoare poate fi considerată drept o estimare rezonabilă a valorii juste, având în vedere că în majoritatea cazurilor scadența este mai mică decât un an. Creanțele pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective.

În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat.

Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Scoaterea din evidență a creanțelor are loc ca urmare a încasării lor sau a cedării către o terță parte. Creanțele curente pot fi scăzute din evidență și prin compensarea reciprocă între terți a creanțelor și datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidență a creanțelor ale caror termene de încasare sunt prescrise se efectuează după ce societatea obține documente care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora cu aprobarea Administratorului Special. Creanțele scoase din evidență se urmăresc în continuare extracontabil, dacă este cazul.

i) Numerar și echivalente de numerar

Din punct de vedere al Situației fluxurilor de trezorerie, se consideră că numerarul este numerarul din casierie și din conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezintă depozite și investiții cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadențe mai mici de trei luni.

j) Datorii

O datorie reprezintă o obligație actuală a societății ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în situațiile financiare atunci când este probabil că o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente (probabilitatea) și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil (credibilitatea).

Trebuie făcută distincție între datoriile pe termen scurt și datoriile pe termen lung.

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății comerciale; sau
- b) detinută în primul rând în scopul tranzacționării;
- c) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului;
- d) societatea nu are dreptul necondiționat de a amâna achitarea datoriei pentru cel puțin 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate datorii pe termen lung, chiar și în situația în care ele trebuie decontate în termen de 12 luni de la data bilanțului, dacă:

- termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni;

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022*

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- societatea intentioneaza sa refinanteze obligatia pe termen lung;
si
- intentia este sustinuta de un acord de refinantare sau reesalonare a platilor, care este finalizat inainte ca situatiile financiare sa fie aprobate in vederea publicarii.

Datoriile sunt prezentate la cost amortizat, cu excepția instrumentelor financiare derivate care sunt prezentate la valoarea justă.

Datoriile pe termen lung sunt actualizate utilizând metoda dobânzii efective. Rata de actualizare utilizată în acest sens este rata în vigoare la sfârșitul anului pentru instrumente reprezentând datorii cu scadențe similare. Valoarea contabilă a altor datorii este valoarea lor justă, întrucât ele sunt în general scadențe pe termen scurt.

Societatea derecunoaste o datorie atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

Dacă bunurile și serviciile furnizate în legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată și valoarea acestora este disponibilă, obligația respectivă este înregistrată ca datorie (nu ca provizion).

Sumele reprezentând dividende datorate sunt evidențiate în rezultatul reportat urmând ca, după aprobarea de către adunarea generală a acționarilor a acestei destinații, să fie reflectate în contul 457 "Dividende de plătit".

k) Impozitul pe profit inclusiv impozitul amânat

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor recunoscute in capitalurile proprii.

Impozitul pe profit curent

Taxa curentă de plată se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat în contul de profit și pierdere deoarece exclude elemente de venit sau cheltuială care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile. Datoria societatii aferentă impozitului pe profit curent este calculată utilizând procente de taxare care au fost prevăzute de lege sau într-un proiect de lege la sfârșitul anului. In prezent cota de impozitare este de 16%.

Impozitul amânat

Impozitul amânat se constituie folosind metoda bilantului pentru diferențele temporare ale activelor si datoriilor (diferențele dintre valorile contabile prezentate în bilanțul societatii și baza fiscală a acestora). Pierderea fiscală reportată este inclusă în calculația creanței privind impozitul pe profit amânat. Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta numai in masura in care este probabil sa se obtina profit impozabil in viitor, dupa compensarea cu pierderea fiscala a anilor anteriori si cu impozitul pe profit de recuperat.

Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt compensate atunci când există acest drept și când sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeași autoritate fiscală. Dacă probabilitatea de realizare a creanței privind impozitul pe profit amânat este mai mare de 50%, atunci creanța este luată în considerare. În caz contrar se înregistrează o ajustare de valoare pentru creanța privind impozitul amânat.

l) Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 – Venituri din contractele cu clientii.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situații financiare întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

IFRS 15 stabilește un model în cinci pași pentru a înregistra veniturile rezultate din contractele cu clienții:

- Pasul 1: Identificarea contractului cu un client
- Pasul 2: Identificarea obligațiilor de plată din contract
- Pasul 3: Determinarea pretului tranzacției
- Pasul 4: Alocarea pretului tranzacției pentru obligațiile de executare din contract
- Pasul 5: Recunoașterea veniturilor pe măsura ce societatea îndeplinește o obligație de executare

Vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute atunci când toate condițiile de mai jos sunt îndeplinite:

- Societatea a transferat cumpărătorilor riscurile și avantajele semnificative ce decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către societate; și
- costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Un element de primă importanță în contabilizarea veniturilor este determinarea momentului la care trebuie recunoscut un astfel de venit. Venitul din activitățile curente este recunoscut atunci când există probabilitatea ca societății să îi revină în viitor anumite beneficii economice și când aceste beneficii pot fi evaluate în mod fiabil.

Valoarea veniturilor rezultate dintr-o tranzacție este determinată de obicei printr-un acord dintre entitate și cumpărătorul sau utilizatorul activului. Veniturile se evaluează la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit, ținând cont de valoarea oricăror reduceri comerciale și rabaturi cantitative acordate.

Contraprestația este sub formă de numerar sau de echivalente de numerar, iar valoarea veniturilor este suma numerarului sau echivalentelor de numerar primit(e) sau care urmează a fi primit(e). Cu toate acestea, în momentul în care intrarea de numerar sau de echivalente de numerar este amânată, valoarea justă a contraprestației poate fi mai mică decât valoarea nominală a numerarului primit sau de primit.

Aceasta este situația care se aplică și în cazul contractelor de livrare cu condiția credit furnizor, dacă societatea poate oferi cumpărătorului un credit fără dobândă sau poate accepta de la acesta efecte comerciale cu o rată a dobânzii mai mică decât cea de pe piață drept contraprestație pentru vânzarea bunurilor.

Pentru contractele comerciale încheiate în calitate de furnizor cu plata amânata **diferența dintre valoarea justă și valoarea nominală a contraprestației este recunoscută drept venit din dobânzi**. Valoarea justă a contraprestației este determinată prin actualizarea tuturor sumelor de primit în viitor, utilizând o rată a dobânzii implicită.

Prestarea de servicii

Atunci când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii poate fi estimat în mod fiabil, venitul asociat tranzacției trebuie să fie recunoscut în funcție de stadiul de execuție a tranzacției la data închiderii perioadei de raportare. Rezultatul unei tranzacții poate fi estimat în mod fiabil atunci când sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- valoarea veniturilor poate fi evaluată în mod fiabil;

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate;
- stadiul de execuție a tranzacției la data închiderii bilanțului poate fi evaluat în mod fiabil; și
- costurile suportate pentru tranzacție și costurile de finalizare a tranzacției pot fi evaluate în mod fiabil.

Recunoașterea veniturilor în funcție de stadiul de execuție a tranzacției este „metoda procentului de finalizare”. Conform acestei metode, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile. Recunoașterea veniturilor pe această bază oferă informații utile referitoare la proporțiile activității de prestare a serviciilor și ale rezultatelor acesteia pe parcursul unei perioade.

Veniturile sunt recunoscute numai atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru entitate. Atunci când apare o incertitudine legată de colectabilitatea unei sume deja incluse în venituri, suma care nu poate fi colectată sau suma a cărei colectare a încetat a mai fi probabilă este recunoscută mai degrabă ca o cheltuială, decât ca o ajustare a valorii veniturilor recunoscute inițial.

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Veniturile din chirii aferente investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere liniar, pe durata contractului de închiriere.

Dividende și dobânzi

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acționarului de a primi plata. Veniturile din dividende sunt înregistrate la valoarea brută ce include impozitul pe dividende, care este recunoscut ca o cheltuială curentă cu impozitul pe profit.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, prin referință la principalul nerambursat și rata efectivă a dobânzii, acea rată care actualizează exact fluxurile viitoare preconizate ale sumelor primite.

m) Provizioane, datorii contingente și active contingente

Provizioanele se constituie pentru obligațiile curente față de terți atunci când este probabil ca obligațiile respective să fie onorate, iar suma necesară pentru stingerea obligațiilor poate fi estimată în mod credibil. Provizioanele pentru obligații individuale sunt constituite la o valoare egală cu cea mai bună estimare a sumei necesare pentru stingerea obligației.

Provizioanele sunt grupate în contabilitate pe categorii și se constituie pentru:

- a) litigii;
- b) garanții acordate clienților;
- c) dezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- d) restructurare;
- e) beneficiile angajaților;
- f) alte provizioane

Atunci când, pe baza analizei efectuate de conducere împreună cu avocații asupra șanselor de pierdere a procesului de către societate, se ajunge la concluzia că șansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimată credibilă.

Provizioane pentru garanții acordate clienților se constituie în funcție de estimările făcute de conducere și compartimentul vânzări cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparațiile în termen de garanție.

Nivelul cheltuielilor cu reparațiile pe perioada de garanție se determină ca procent din cifra de afaceri a anului de raportare.

Provizioane de restructurare

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Obligatia implicita de restructurare apare in cazul in care o societatea:

-dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare in care sa fie evidentiata: activitatea sau parte de activitate la care se refera, principalele locatii afectate, locatia, functia si numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare

-a generat o asteptare justificata celor afectati ca restructurarea va fi realizata prin demararea implementarii respectivului plan de restructurare sau prin comunicarea principalelor caracteristici ale acestuia celor care vor fi afectati de procesul de restructurare

Provizionul de restructurare include numai cheltuieli directe legate de restructurare.

Provizioane pentru beneficiile angajaților

Pentru concedii de odihna ramase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajaților, (daca ele sunt prevazute in contractul de munca), precum și cele acordate la terminarea contractului de muncă sunt înregistrate în cursul exercițiului financiar provizioane. În momentul recunoașterii acestora ca datorii față de angajați, valoarea provizioanelor va fi reluată prin conturile de venituri corespunzătoare.

Alte provizioane

In situatia in care sunt identificate datorii cu plasare in timp sau valoare incerta care indeplinesc conditiile de recunoastere a provizioanelor conform IAS 37 dar nu se regasesc in niciuna din categoriile identificate mai sus se inregistreaza alte provizioane.

La sfarsitul fiecărei perioade de raportare provizionul se reanalizeaza si este ajustat astfel incat sa reprezinte cea mai buna estimare curenta .Atunci cand se constata in urma analizei ca nu mai este probabil sa fie necesar iesiri de resurse care incorporeaza beneficii economice pentru stingerea obligatiei , provizionul trebuie anulat.

Societatea nu recunoaste provizion pentru pierderile din exploatare .Previzionarea unor pierderi din exploatare indica faptul ca anumite active de exploatare pot fi depreciate si in acest caz se testeaza aceste active in conformitate cu IAS 36 Deprecierea activelor.

n)Beneficiile angajatilor

Beneficii pe termen scurt

Obligatiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor nu se actualizeaza si sunt recunoscute in situatia rezultatului global pe masura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor includ salariile, primele si contributiile la asigurari sociale.Beneficiile pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuiala atunci cand serviciile sunt prestate.Se recunoaste un provision pentru sumele ce se asteapta a fi platite cu titlu de prime in numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit in conditiile in care societatea are in prezent o obligatie legala sau implicita de a plati acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de catre angajati si daca obligatia respective poate fi estimata in mod credibil.

Planuri de contributii determinate

Societatea efectueaza plati in numele salariatilor proprii catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale pentru retinerile din salarii efectuate conform legii.

Toti angajatii societatii sunt membrii si au obligatia de a contribui la sistemul de pensii al statului roman. Societatea nu este angajata in nici un sistem de pensii independent si in consecinta nu are

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

nici un fel de obligatii in acest sens.Societatea nu este angajata in nici un alt sistem de beneficii post angajare.Societatea nu are obligatii de a presta servicii ulterioare fostilor sau actualilor salariatii.

Societatea acorda beneficii sub forma participarii salariatilor la profit.

In prezent nu exista nici un plan in care sa fie prevazut ca obligatia societatatii de a acorda beneficii sub forma actiunilor proprii ale entitatii (sau alte instrumente de capitaluri proprii).

o) Rezultatul exercitiului

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, de exemplu rezerva legala constituita in baza prevederilor Legii 31/1990 se înregistrează la finele exercitiului curent. Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 1171 "Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită", de unde se repartizează pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după ce adunarea generală a acționarilor a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

p) Rezultatul pe actiune

IAS 33 "Rezultatul pe actiune" prevede ca daca o entitate prezinta situatii financiare consolidate cat si situatii financiare separate, prezentarea rezultatului pe actiune se intocmeste doar pe baza informatiilor consolidate. Daca alege sa prezinta rezultatul pe actiune pe baza situatiei sale financiare separate, trebuie sa prezinte astfel de informatii referitoare la rezultatul pe actiune doar in situatia rezultatului global. In acest caz nu trebuie sa prezinte rezultatul pe actiune in situatiile financiare consolidate.

Societatea nu prezinta situatii financiare consolidate .

Societatea prezinta **castigul pe actiune („CPA”) de baza** pentru actiunile sale ordinare. CPA de baza este calculat impartind castigul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de actiuni ordinare ale societatii la media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie pe parcursul perioadei.

Media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie in timpul perioadei =numarul de actiuni in circulatie la inceputul perioadei ajustat cu numarul de actiuni rascumparate sau emise in perioada respectiva inmultit cu un factor de ponderare a timpului .

Factorul de ponderare a timpului este numarul de zile in care actiunile respective s-au aflat in circulatie ,ca proportie din numarul total de zile ale perioadei.

r) Dividende

Cota- parte din profit ce se plateste, potrivit legii , fiecarui actionar constituie dividend. Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilantului, ci atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale, conform hotararii AGA.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa Adunarea Generala a Actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

La contabilizarea dividendelor sunt avute in vedere prevederile IAS 10.

s) Capital si rezerve.

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor unei entitati , dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturi de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat , rezultatul exercitiului financiar.

Capitalul social compus din actiuni comune, este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire .

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor si inregistrarii acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Rezervele din reevaluare . Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluari, aceasta majorare trebuie inregistrata direct in capitalurile proprii in elementul-rand "rezerve din reevaluare". Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscuta in profit sau pierdere in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi activ recunoscut anterior in profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuata ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare trebuie recunoscuta in profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea trebuie debitata direct din capitalurile proprii in elementul rand "rezerve din reevaluare", in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaluare pentru acel activ.

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale poate fi transferat direct in rezultatul reportat atunci cand activul este de recunoscut.

Incepand cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Rezerve legale

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare, in rezerve legale, pana cand acestea atinge 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare numai din profitul net. Rezerva legala este deductibila in limita unei cote de 5% aplicata asupra profitului contabil, inainte de determinarea impozitului pe profit.

Entitatea s-a infiintat conform Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale.

In primul set de situatii financiare intocmite conform IFRS , societatea a aplicat IAS 29- "Raportarea financiara in economii hiperinflationoste" si a corectat costul istoric al capitalului social ,rezervelor legale si al altor rezerve, cu efectul inflatiei, pâna la data de 31 decembrie 2003.

t). Parti afiliate

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerata afiliata unei Societati daca acea persoana :

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra Societatii;sau
- (iii) este membru al personalului – cheie din conducere.

Personalul cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica , conduce si controla activitatile Societatii in mod direct sau indirect , incluzand orice director (executiv sau nu) al entitatii.

O entitate este afiliata Societatii daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) Entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate –mama, filiala, si filiala din acelasi grup este legata de celelalte)
- (ii) O entitate este entitate asociata sau asociere in participatie a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau asociere in participatie a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate)
- (iii) Ambele entitati sunt asocieri in participatie ale aceluiasi tert
- (iv) O entitate este asociere in participatie a unei tertei entitati , iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati.
- (v) Entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati afiliate entitatii raportoare. In cazul in care entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan , angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliati entitatii raportoare.
- (vi) Entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana afiliata
- (vii) O persoana afiliata care detine controlul influenteza semnificativ entitatea sau un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii).

Informatii privind relatiile cu partile afiliate , filialele si entitatile asociate sunt prezentate in nota 22.

u) Modificari aduse politicilor contabile

Adoptarea de noi standarde, amendamente la standardele existente si interpretari

Aplicarea initiala a noilor amendamente la standardele existente in vigoare pentru perioada de raportare curenta

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Urmatoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standardele Internationale de Contabilitate (IASB) si adoptate de UE sunt in vigoare pentru perioada de raportare curenta:

- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoastere si evaluare” si IFRS 7 „Instrumente financiare: informatii de prezentat” , IFRS 4 „Contracte de asigurare” si IFRS 16 „Contracte de Leasing”– Reforma indicelui de referinta a ratei dobanzii – Etapa 2 adoptate de UE pe 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021);

- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 dupa data de 30 septembrie 2021- adoptate de UE pe 30 august 2021 (aplicabile de la 1 aprilie 2021 pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021);

- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare” Extinderea temporara a exceptiei pentru aplicarea IFRS 9 - adoptate de UE pe 16 decembrie 2020 (perioada de aplicare a exceptiei pentru IFRS 9 a fost prelungita pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021 pana la 1 ianuarie 2023).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a condus la nicio modificare semnificativa in situatiile financiare ale Societatii.

Standarde si amendamente la standardele existente emise de IASB si adoptate de UE, dar care nu au intrat inca in vigoare

La data aprobarii acestor situatii financiare , urmatoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB si adoptate de UE nu sunt inca in vigoare:

- Amendamente la IAS 16 „Imobilizari corporale” - Incasari inainte de utilizarea prevazuta, adoptate de UE la 28 septembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2022),

- Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente si active contingente” - Contracte oneroase - Costul indeplinirii unui contract adoptat de UE la 28 septembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2022),

- Amendamente la IFRS 3 „Combinari de intreprinderi” - Trimitere la Cadrul conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptat de UE la 28 septembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2022),

- IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv modificari la IFRS 17 emis de IASB la 25 septembrie 2020 - adoptat de UE la 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2023),

- Amendamente la diverse standarde datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2018 -2020)” care rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 si IAS 41) cu scopul principal de a inlatura inconsecventele si de a clarifica anumite formulari - adoptat de UE la 28 septembrie 2021 (Amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 si IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se refera numai la un exemplu ilustrativ, astfel incat nu este mentionata o data de intrare in vigoare).

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor standarde si amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale Societatii in perioada de aplicare initiala.

Standarde noi si amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost inca adoptate de UE

In prezent, IFRS asa cum au fost adoptate de UE nu difera semnificativ fata de reglementarile adoptate de Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate (IASB), cu exceptia urmatoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente si interpretari noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare in UE la data publicarii situatiilor financiare (datele de intrare in vigoare mentionate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB) :

- IFRS 14 „Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate” (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeana a decis sa nu emita procesul de aprobare a acestui standard interimar si sa astepte standardul final;

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” - Clasificarea datoriilor in datorii pe termen scurt si datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” - Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);

- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori” - Definitia estimarilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);

- Amendamente la IAS 12 „Impozite pe venit” - Impozit amanat aferent activelor si pasivelor care decurg dintr-o singura tranzactie (aplicabile pentru perioadele anuale care incep cu sau dupa 1 ianuarie 2023);

- Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” si IAS 28 „Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie” - Vanzarea de sau contributia de active intre un investitor si entitatile asociate sau asocierile in participatie si modificari ulterioare (data intrarii in vigoare amanata pe perioada nederminata, pana cand se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii in echivalenta);

- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” – Aplicarea initiala a IFRS 17 si IFRS 9 – Informatii comparative (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023).

Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor standarde noi si amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale Societatii in perioada de aplicare initiala

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

4. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale cuprind programe informatice, licente si diverse softuri si sunt contabilizate in conturile 205” Concesiuni, brevete, licente achizitionate” si in cont 208” Alte imobilizari necorporale”; Sunt amortizate prin metoda liniara; Sunt prezentate la cost istoric, mai putin amortizarea si eventualele ajustari de valoare. Pentru perioadele prezentate nu s-au inregistrat ajustari de valoare. La data trecerii la aplicarea IFRS nu s-au ajustat la inflatie conform IAS 29 pentru ca nu provin dintr-o perioada in care economia romaneasca sa fi fost o economie hiperinflationista.

Societatea nu detine imobilizari necorporale generate intern ori dobândite printr-o subventie guvernamentală si de asemenea nu detine imobilizari necorporale cu durate de viață utilă nedeterminate.

Societatea nu detine active clasificate drept detinute în vederea vânzării sau incluse într-un grup destinat cedării clasificate drept detinut în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5.

Toate imobilizarile necorporale detinute la data de 30.09.2022 sunt complet amortizate.

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu**Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022**(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)***Situatia imobilizarilor necorporale la 30.09.2022 se prezinta astfel:**

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Ajustari inregistrat e in cursul exercitiului financiar	Reduce ri sau reluari	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 30 septembrie 2022
	1	2		4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
0	1	2		4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	42.399			42.399	42.399			42.399	0	0
Alte imobilizari necorporale	42.682			42.682	42.682			42.682	0	0
Total imobilizari necorporale	85.081			85.081	85.081			85.081	0	0

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

5. Imobilizari corporale

Societatea a optat la data trecerii la IFRS, in conformitate cu prevederile IFRS 1 sa foloseasca derogarea cu privire la costul presupus. Potrivit acestei derogari optionale, o entitate care adopta pentru prima data IFRS –urile poate alege sa foloseasca o reevaluare conform principiilor contabile general acceptate anterioare a unui element de imobilizari corporale la sau inainte de data trecerii la IFRS, drept cost presupus, daca reevaluarea a fost la data reevaluării comparabila in linii mari cu valoarea justa, costul sau costul amortizat conform IFRS, ajustat astfel incat sa reflecte, de exemplu, modificarile unui pret general sau specific.

Pentru prezentarea la valoarea justa, la data de 31.12.2020, s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe pentru categoria *Terenuri* si *Constructii*.

Raportul de reevaluare a fost pregatit pe baza standardelor si metodologiei de lucru recomandate de ANEVAR de catre firma autorizata Muntea Marinel Marketing P.F.A., prin MUNTEA Marinel – Expert evaluator acreditat ANEVAR, EPI, EBM.

Concluziile Raportului au la baza Standardele ANEVAR si metodologia specifica. Tipul de valoare estimată îl reprezintă valoarea justă, a cărei definiție, conform IFRS 13 este următoarea: “prețul care ar fi încasat pentru vânzarea unui activ sau plătit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție reglementată între participanții de pe piață la data de evaluării.”

Ținând cont de aceste recomandări, activele imobilizate de natura bunurilor mobile din proprietatea companiei au fost clasificate ca fiind active corporale imobilizate în scopul realizării obiectului de activitate al entității.

Valorile estimate au fost stabilite pe baza Standardelor de Evaluare ANEVAR 2020.

- fiecare valoare a fost exprimată ținând seama exclusiv de ipotezele, condițiile limitative si aprecierile exprimate in raport,
- in estimarea valorilor s-a ținut cont de principiul prudenței,
- valoarea nu ține seama de responsabilitatile de mediu si de costurile implicate de conformarea la cerințele legale,
- valoarea este o predicție,
- evaluarea este o opinie asupra unei valori

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu

Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Situatia imobilizarilor corporale la 30.09.2022:

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 30 septembrie 2022
0	1	2		4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	4.461.038		1.110.825	3.350.213					4.461.038	3.350.213
Constructii	2.179.606	0	556.148	1.623.458	191.452	125.082	111.647	204.887	1.988.153	1.418.570
Echipamente tehnologice si masini	2.960.421	0	6.638	2.953.783	2.940.180	2.298	6.638	2.935.840	20.241	17.943
Alte imobilizari corporale	136.878		0	136.878	132.952	1.359	0	134.312	3927	2.568
Imobilizari in curs	6.796	0	0	6.796					6.796	6.796
Total imobilizari corporale	9.744.739	0	1.673.611	8.071.129	3.264.584	128.739	118.285	3.275.039	6.480.155	4.796.090

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA*Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu**Standardele Internationale de Raportare Financiara - la 30.09.2022**(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)***Situatia imobilizarilor corporale la 31.12.2021:**

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2		4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	5.273.588		812.550	4.461.038					5.273.588	4.461.038
Constructii	3.292.695	192.788	1.305.877	2.179.606	0	283.698	92.246	191.452	3.292.695	1.988.153
Echipamente tehnologice si masini	3.377.160	18.164	434.903	2.960.421	3.370.828	4.255	434.903	2.940.180	6.332	20.241
Alte imobilizari corporale	141.071		4193	136.878	135.332	1.812	4.192	132.952	5.739	3927
Imobilizari in curs	127.313	0	120.517	6.796					127.313	6.796
Total imobilizari corporale	12.211.827	210.952	2.678.040	9.744.739	3.506.160	289.765	531.341	3.264.584	8.705.667	6.480.155

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

5.1 . Scaderile de valoare neta la 30 septembrie 2022 fata de anul 2021 se datoreaza amortizarii inregistrata pe costuri si vanzarii urmatoarelor active , dupa cum urmeaza:

-teren in suprafata de 7534 mp impreuna cu constructiile amplasate pe acesta situate in Leordeni, jud Arges

-teren in suprafata de 369 mp situat in Moreni, jud Dambovita

-teren in suprafata de 542 mp situat in Campina, jud. Prahova

-apartament 1 si camera nr.5 situate in blocul de nefamilisti din Moreni, jud Dambovita

-cota parte drum situat in Campina, jud Prahova

-teren in suprafata de 2000 mp impreuna cu constructiile amplasate pe acesta situate in Campina, jud. Prahova

6 .Investitii in entitati asociate

Reprezinta actiuni sau parti sociale detinute la societati afiliate si care au valoarea de 2.000 lei, la data de 30.09.2022. Societatea la care sunt efectuate aceste investitii nu este cotate pe piata de valori mobiliare.

Situatia participarii SC Compania Energopetrol SA la capitalul social al altor societati se prezinta astfel:

Nume societate	Procent de detinere la 31 decembrie 2021	Procent de detinere la 30 septembrie 2022	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2021	Valoarea investitiei la 30 septembrie 2022	Entitate listata
Crysenic Energy SRL	30% din cap. social	30% din cap. social	2.000	2.000	N
Altele			0	0	
TOTAL			2.000	2.000	

7. Alte active financiare

In aceasta categorie sunt inregistrate garantiile de buna executie acordate clientilor conform contractelor incheiate. Ele sunt evaluate la cost si sunt testate anual pentru depreciere.

La 30.09.2022 valoarea lor este de 331.998 lei.

8. Creante si alte active

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiuate in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Creantele in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Creanțele comerciale sunt în sumă 407.511 lei la 30.09.2022

	Creante	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 septembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 septembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale-cu entitatile din cadrul grupului	0	0	0	

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

2	Creante comerciale – terti	1.070.199	359.327	359.327	
3	Total creante comerciale				
4	Provizioane creante comerciale	38.226	38.226	38.226	
5=3-4	Creante comerciale, net	1.031.973	321.101	321.101	
	Alte creante si debite				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate				
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare				
8	Alte creante	67.622	86.410	86.410	
9	Provizioane alte creante				
10=8-9	Alte creante, net	67.622	86.410	86.410	
11	Capital subscris si nevarsat				
12	Total creante comerciale si alte creante	1.099.595	407.511	407.511	

Creantele comerciale ce urmeaza a fi incasate sub 1an au in general, un termen de incasare intre 30-120 de zile.

La 30.09.2022 ajustarile pentru deprecierea creantelor sunt in valoare de 38.226 lei, constituite astfel:

- pentru creantele indoielnice in valoare de 38.226 lei s-a constituit provizion :**38.226 lei** (constituite la 31.12.2009)

-

Miscarile in contul de depreciere a valorii creantelor au fost urmatoarele:

	31.12.2021	30.09.2022
	38.226	38.226
Cresteri in timpul anului		
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari in timpul anului		
	38.226	38.226

Viteza de rotatie a creditelor clienti la 30.09.2022 fata de 30.09.2021

	30.09.2021	30.09.2022
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	480,95	327,14

9.Stocuri

Societatea utilizeaza pentru determinarea costului la materiale metoda primul intrat-primul iesit(FIFO)

	30 septembrie 2022			31 decembrie 2021		
	Cost	Ajustari	Valoare neta	Cost	Ajustari	Valoare neta
1.Materii prime si materiale consumabile	1.268.847	0	1.268.847	1.252.067	0	1.252.067
2.Avansuri	0	0	0	0	0	0
3.Produse finite si marfuri	4.531	0	4.531	4.531	0	4.531
Total	1.273.378		1.273.378	1.256.598		1.256.598

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

La 30.09.2022 nu s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea valorii lor, conducerea estimând ca acestea pot fi utilizate sau valorificate în perioada următoare la valoarea prezentată în situațiile financiare.

10. Numerar și echivalente de numerar

La data de 30.09.2022 numerarul și echivalentele de numerar sunt în valoare de 199.975 lei, și se compun din:

	Sold la 30.09.2022	Sold la 31.12.2021
	199.975	179.143
numerar în caserie	4.768	2.866
conturi curente la banci	195.249	176.277
Avansuri de trezorerie	-42	0
echivalente de numerar (tichete de masă, timbre fiscale)	0	0

11. Capitaluri proprii

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 septembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris acțiuni ordinare	2.024.655	2.024.655
Capital subscris acțiuni preferențiale		
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominală acțiuni ordinare	2,50	2,50
Valoare nominală acțiuni preferențiale		
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	5.061.637	5.061.637

Capitalul social al Societății este integral versat la 30 septembrie 2022.

Structura acționariatului

	Sold la 31 decembrie 2021	%	Sold la 30 septembrie 2022	%
ASOCIATIA SALARIATILOR	2.470.595	48,79	2.470.595	48,79
SIF MUNTENIA	400.640	7,92	400.640	7,92

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

ALȚII ACTIONARI	2.190.402	43,29	2.190.402	43,29
TOTAL	5.061.637	100	5.061.637	100

In perioada 01.01.2022-30.09.2022 nu au fost emise actiuni si obligatiuni, nu s-au rascumparat actiuni.

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Datorita dificultatilor financiare cu care societatea se confrunta , prin incheierea Tribunalului Prahova-Sectia Comerciala si de Contencios Administrativ II, din data de 24.07.2013,pronuntata in dosarul de insolventa nr. 5081/105/2013 s-a dispus deschiderea procedurii de insolventa a debitoarei SC Compania Energopetrol SA, administrator judiciar fiind Andrei Ioan IPURL.

Prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor SC Compania Energopetrol SA nr. 2/03.09.2013, s-a numit in functia de Administrator Special Dl Celescu Mircea.

Prin raportul intocmit de dl administrator judiciar Andrei Ioan IPURL in data de 09.10.2013 asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la apariția stării de insolvență a debitoarei SC COMPANIA ENERGOPETROL S.A. s-a considerat ca societatea Compania Energopetrol S.A. are șanse reale de reorganizare, motiv pentru care s-a propus continuarea perioadei de observație în scopul depunerii de către debitoare prin administratorul special a planului de reorganizare, astfel cum aceasta și-a exprimat intenția în termen procedural.

Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SC Compania Energopetrol SA din 08.12.2014 s-a aprobat demisia domnului Celescu Mircea din functia de administrator special al societatii si numirea domnului Busuioc Dan-Nicolae in functia de administrator special.

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor SC Compania Energopetrol SA din 05.05.2015 s-a aprobat demisia domnului Busuioc Dan-Nicolae din functia de administrator special al societatii si numirea domnului Celescu Mircea in functia de administrator special.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

Toti salariatii sunt cuprinsi in planul de pensii al statului roman.

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor in perioada 01.01.2022-30.09.2022.

Nu exista obligatii viitoare asumate de intreprindere in numele directorilor sau administratorilor.

În conformitate cu IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste”, Societatea a corectat costul istoric al capitalul social cu efectul inflatiei, până la data de 31 decembrie 2003.

S-au eliminat diferentele din reevaluarile incluse in capitalul social pana la finele anului 2003, cu suma de 4.442.780 (1028= 105) si s-au transferat in rezultatul reportat rezervele din reevaluare respective (105= 1175)

Efectul rezultat este:

- la 1 ianuarie 2011: cresterea ajustarilor aferente *capitalului social* cu suma de 34.855.478lei si inregistrarea in contrapartida a sumei de 34.855.478lei in contul 118 “Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29”, astfel incat capitalurile proprii raman nemodificate. Situatia se prezinta si la datele de 31.12.2011 si 31.12.2012(118 = 1028).

In data de 26.04.2013, in sedinta AGOA s-a hotarat acoperirea partiala din suma rezultata in urma aplicarii IAS 29 in valoare de 30.412.698 lei:

	31.12.2021	30.09.2022
Rezultat reportat pierdere din aplicarea pentru prima data IAS 29	-34,855,478	-34,855,478

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Ajustari capital social-aplicarea pentru prima data a IFRS	30,412,698	30,412,698
Diferenta ramasa neacoperita	-4,442,780	-4,442,780

Rezervele legale ale societatii la 30.09.2022 sunt in suma de 89.536 lei ca urmare a constituirii rezervei legale (5% din profitul contabil stabilit conform Legii 571/2003 cu modificarile si completarile ulterioare si a Legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare).

Societatea inregistreaza la 30.09.2022 "**alte rezerve**" cont 1068 suma de 1.143.197 lei reprezentand rezerve pentru surse proprii de finantare.

Rezervele din reevaluare sunt in suma de 5.733.182 lei la data de 30.09.2022. Facem precizarea ca la data de 31.12.2020 toate terenurile si constructiile societatii au fost reevaluate.

Sold ct 105 la data de 31.12.2021 7.379.526

Cresteri 0

Descrasteri 1.646.345

Sold ct 105 la data de 30.09.2022 5.733.182

In perioada 01.01.2022-30.09.2022 societatea a inregistrat o pierdere contabila de 870.368 lei

Societatea inregistreaza pierderi pe rezultatul reportat de -5.743.615 lei din corectarea unor erori contabile in perioadele precedente, respectiv din sume cuprinse in ct 418 "Facturi de intocmit", fara suport in contracte in derulare.

12.Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 30 septembrie 2022
Provizioane pentru litigii				
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0			0
Provizioane pentru impozite	9.655			9.655
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	15.957			15.957
Total	25.612			25.612

13.Imprumuturi si alte datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli ale perioadei.

Situatia datoriilor la 30.09.2022 se prezinta astfel:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 septembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30.09.2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni					
2	Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0		

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

3	Avansuri incasate in contul comenzilor					
4	Datorii comerciale - furnizori entitati din cadrul grupului	0	0	0	0	
5	Datorii comerciale - furnizori terti	867.813	809.153	809.153	0	
6=3+4+5	Total datorii comerciale	867.813	809.153	809.153	0	
7	Efecte de comert de platit					
8	Sume datorate entitatilor afiliate					
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare					
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	3.336.594	2.439.958	1.667.709	772.249	
11	Total	4.204.407	3.249.111	2.476.862	772.249	

Datoriile al caror termen de exigibilitate este cuprins între 1 și 5 ani, reprezintă impozite amânate aferente rezervei din reevaluare aferentă reevaluarilor efectuate după 31.12.2003, care vor fi plătite în momentul ieșirii activelor corporale reevaluate, ca urmare a vânzării sau casării acestora.

Linia de *alte sume* de plată în valoare de 2.439.958 lei este detaliată în tabelul următor:

Datorii	Sold la 30 septembrie 2022	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii și datorii asimilate	82.693	82.693		
Datorii către acționari	49.080	49.080		
Alte taxe	1.406.321	1.406.321	0	
Leasing	0	0		
Datoria cu impozitul pe profit amân timer	772.249		936.190	
Alte datorii	129.615	129.615		

În data 12.01.2022 am plătit suma de 584.653 lei la Bugetul de Stat, astfel achitând întreaga datorie restantă către Bugetul de Stat.

14. Sume datorate instituțiilor de credit

Până la data de 30.09.2022 societatea și-a achitat integral toate creditele pe termen scurt și mediu.

15. Impozite amân timer

Urmare a faptului că imobilizările corporale au fost reevaluate ulterior datei de 31.12.2003 și s-au înregistrat sume în contul 105” Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale”, modificând astfel valoarea contabilă a activului, însă din punct de vedere fiscal, conform Codului fiscal în vigoare “ rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după **data de** 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe” , apar diferențe temporare între valoarea contabilă a activelor și baza lor fiscală.

Din retratarile efectuate rezultă următoarele diferențe în ceea ce privește datoriile din impozit amân timer:

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Situatia pozitiei financiare

Element	31 decembrie 2021	30 septembrie 2022
1 Valoarea rezervei din reevaluare aferenta reevaluarilor efectuate dupa 31.12.2003	6.420.519	4.826.556
2.Datorie din impozit pe profit amanat(16%)	1.027.283	772.249

16. Venituri din exploatare

	30.09.2022	30.09.2021	DIFERENTE
Cifra de afaceri	297.365	279.766	17.599
Alte venituri din exploatare	1.785.714	503.090	1.282.624
Total venituri din exploatare	2.083.079	782.856	1.300.223

Principala activitate a SC Compania Energopetrol SA o reprezinta lucrarile electro-energetice. Serviciile oferite de societate sunt urmatoarele:

- executie instalatii de transport si distributie energie electrica in retele aeriene si subterane cu tensiuni de la 0,4 la 400 kw.
- executie actionari si instalatii de forta, iluminat si automatizari in medii normale si clasificate.
- executii instalatii de protectie catodica a constructiilor metalice ingropate sau montate pe sol.
- executie instalatii de protectie impotriva descarcarilor atmosferice.
- executie sisteme automate de control si achizitie de date (SCADA)
- lucrari de service , revizii, modernizari, si re tehnologizari pentru instalatiile din domeniul de activitate
- montaj sisteme fotovoltaice

Cifra de afaceri are urmatoarea structura:

	Vanzari 01.01.2022- 30.09.2022	Vanzari 01.01.2021- 30.09.2021
	286.637	279.766
Lucrari electroenergetice	196.832	265.051
Vanzare marfa	3.390	8.804
Alte venituri	7.338	5.911

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

17. Cheltuieli de exploatare

	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021	Diferente
Chelt. cu materii prime si materiale consumabile	186.503	94.769	91.734
Chelt. Cu energia si apa	99.623	20.751	78.872
Chelt. Privind marfurile	2.511	8.614	-6.103
Reduceri comerciale	-2.563	-1.393	-1.170
Total cheltuieli materiale	286.074	122.741	163.333
Chelt. cu salariile si indemnizatiile	624.429	616.502	7.927
Chelt. cu asigurari si protectia sociala	26.201	33.651	-7.450
Total cheltuieli cu personalul	650.630	650.153	477
Ajustari de valoare-amortizare	128.739	224.402	-95.663
Ajustari de valoare-depreciere	0	0	0
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0	0
Total amortizare si depreciere	128.739	224.402	-95.663
Chelt. privind prestatiile externe	232.192	367.528	-135.336
Chelt. cu impozite si taxe	90.158	123.844	-33.686
Alte cheltuieli	1.566.115	777.826	788.289
Total alte cheltuieli din exploatare	1.888.465	1.269.198	619.267
Ajustari privind provizioanele		0	
Total cheltuieli din exploatare	2.953.908	2.266.494	687.414

Majoritatea lucrarilor executate sunt adjudecate in urma licitatiilor , de regula oferta cea mai avantajoasa din punct de vedere financiar fiind declarata castigatoare.Nivelul preturilor de oferta se stabileste pe criterii tehnice si comerciale unitare si,in general, licitatiile sunt castigate de agentii economici cu o foarte coerenta politica de achizitii de materiale si echipamente, cu furnizori traditionali , precum si cu o politica corespunzatoare de organizare si folosire judiciara a ofertei de munca.In acest sens, societatea si-a asigurat o serie de furnizori de materiale si echipamente cu preturi competitive care, in functie de modalitatea de plata si momentul platii, acorda discount-uri.

18.Venituri si cheltuieli financiare

In perioada 01.01.2022-30.09.2022 s-au inregistrat venituri financiare in valoare de 461 lei.

19.Impozit pe profit

La 31.12.2021, societatea a inregistrat o pierdere contabila de 1.794.160 lei si o pierdere fiscala de 5.010 lei.

La 30.09.2022, societatea a inregistrat o pierdere contabila in valoare de 870.368 lei:

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Elemente similare veniturilor: 1.593.414 lei

Cheltuieli nedeductibile 24.947 lei

Profit fiscal 747.993 lei

Avand in vedere ca societatea a inregistrat pierdere fiscala, conform Declaratiei 101 si in conformitate cu art. 31 alin. 1 din Codul Fiscal:”Pierderea anuala , stabilita prin declaratia de impozit pe profit , se recupereaza din profiturile impozabile obtinute in urmatoorii 7 ani consecutivi”, rezulta ca societatea nu datoreaza impozit pe profit.

20.Rezultatul pe actiune

Rezultatul pe actiune - de bază se calculează împărțind profitul sau pierderea atribuibilă acționarilor ordinari ai entității-mamă (numărătorul), la media ponderată a acțiunilor ordinare, în circulație (numitorul) în exercițiul respectiv.

5. Indicatori privind rezultatul pe actiune	30.09.2022	30.09.2021
Rezultatul pe actiune	-0,43	-0,73
Rezultatul diluat pe actiune	-0,43	-0,73

21.Numar mediu de salariatii

a) Salariatii :Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	30.09.2022	30.09.2021
TOTAL	22	21
Tesa	7	7
Direct productivi	12	11
Indirect productivi	3	3

b) Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in perioada 01.01.2022-30.09.2022 si 01.01.2021-30.09.2021 sunt urmatoarele:

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
Cheltuieli cu salariile si indemnizatii	624.429	616.502
Cheltuieli cu asigurarile sociale	26.201	33.651

Societatea nu are un program de pensii pentru personal in mod special contribuind la programul national de pensii conform legislatiei in vigoare.

22.Tranzactii cu parti afiliate

Societatea nu are tranzactii cu partile afiliate .

23. Angajamente si contingente

Conducerea Societatii considera ca litigiile in derulare la data de 30.09.2022 nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

24. Managementul riscurilor

Gestionarea riscului de capital

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Structura capitalului în cadrul Companiei Energopetrol S.A. este formată din capitaluri proprii (incluzând capitalul social ajustat, rezultatul reportat (inclusiv profitul net al anului) și alte rezerve conform prezentării din „Situția modificării capitalurilor proprii”) și din datorii (care includ împrumuturile pe termen scurt și lung)

Obiectivele SC Compania Energopetrol cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacității firmei de a-și putea desfășura activitatea în viitor în condiții normale astfel încât să aducă profit acționarilor și beneficii celorlalte părți implicate, precum și menținerea unei structuri optime a capitalului pentru reducerea cheltuielilor de capital.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, societatea a ajustat valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active pentru reducerea datoriei.

La fel ca și alte entități care își desfășoară activitatea în același domeniu, societatea monitorizează capitalul pe baza coeficientului gradului de îndatorare. (A se vedea Nota 25). La data de 30.09.2022 gradul de îndatorare este 0 deoarece societatea nu are credite pe termen lung de achitat, iar pentru creditele sau împrumuturile care au un termen de rambursare mai mic de un an, nu există prelungiri ale acestui termen.

În derularea activității sale societatea este expusă și următoarelor riscuri:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piață
- Riscul valutar
- Riscul operational
- Riscul aferent impozitarii

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Datorită dificultăților financiare cu care societatea se confruntă, prin încheierea Tribunalului Prahova-Secția Comercială și de Contencios Administrativ II, din data de 24.07.2013, pronunțată în dosarul de insolvență nr. 5081/105/2013 s-a dispus deschiderea procedurii de insolvență a debitoarei SC Compania Energopetrol SA, administrator judiciar fiind Andrei Ioan IPURL

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA nr. 2/03.09.2013, s-a numit în funcția de administrator Special Dl Celescu Mircea.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA din 08.12.2014 s-a aprobat demisia domnului Celescu Mircea din funcția de administrator special al societății și numirea domnului Busuioc Dan-Nicolae în funcția de administrator special.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor SC Compania Energopetrol SA din 05.05.2015 s-a aprobat demisia domnului Busuioc Dan-Nicolae din funcția de administrator special al societății și numirea domnului Celescu Mircea în funcția de administrator special.

Conform legii 85/2006, „după deschiderea procedurii, adunarea generală a acționarilor/asociaților debitorului, persoană juridică, va desemna, pe cheltuiala acestora, un reprezentant, persoană fizică sau juridică, administrator special, care să reprezinte interesele societății și ale acestora și să participe la procedură, pe seama debitorului. După ridicarea dreptului de administrare, debitorul este reprezentat de administratorul judiciar/lichidator care îi conduce și activitatea comercială, iar mandatul administratorului special va fi redus la a reprezenta interesele acționarilor/asociaților.

Administratorul special are următoarele atribuții:

- a) exprimă intenția debitorului de a propune un plan, potrivit art. 28 alin. (1) lit. h), coroborat cu art. 33 alin. (2);
- b) participă, în calitate de reprezentant al debitorului, la judecarea acțiunilor prevăzute la art. 79 și 80;
- c) formulează contestații în cadrul procedurii reglementate de prezenta lege;

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- d) propune un plan de reorganizare;
- e) administrează activitatea debitorului, sub supravegherea administratorului judiciar, după confirmarea planului;
- f) după intrarea în faliment, participă la inventar, semnând actul, primește raportul final și bilanțul de închidere și participă la ședința convocată pentru soluționarea obiecțiunilor și aprobarea raportului;
- g) primește notificarea închiderii procedurii.”

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea sa suporte o pierdere financiara ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar, iar acest risc rezulta in principal din creantele comerciale ale Societatii.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client si ale tarii in care acesta isi desfasoara activitatea. Clientilor Societatii isi desfasoara activitatea in Romania.

Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le inregistreaza si actioneaza pentru recuperarea celor trecute de scadenta sau perimate.

Societatea stabilestete o ajustare pentru depreciere care reprezinta estimarile cu privire la pierderile din creante comerciale, alte creante si investii. Principalele componente ale acestei ajustari sunt o componenta de pierdere specifica aferenta expunerilor individuale semnificative .

Valoarea contabila a activelor financiare reprezinta expunerea maxima la riscul de credit. Expunerea maxima la riscul de credit a fost:

Valoarea contabila	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Creante comerciale si alte creante	407.511	1.099.595

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata în principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client.

Pierderi din depreciere- a se vedea Nota 8, in care se precizeaza ca s-au constituit deprecieri in valoare de 38.226 lei pentru creante neincasate in termenul contractual, mai vechi de 365 zile, de la clienti expusi riscului de neincasare.

Analiza pe vechimi a creantelor comerciale la 30.09.2022 se prezinta dupa cum urmeaza:

30 septembrie 2022

în lei	Valoare bruta	Depreciere
Curente între 0 si 30 zile	55.802	-
Vechime între 30-60 zile	25.913	-
între 60-90 zile	2.067	-
între 90-120 zile	0	-
peste 120 zile	361.955*	38.226
TOTAL CREANTE	445.737	38.226

*Din valoarea de 382.456 lei suma de 52.782 lei reprezinta clienti aflati in procedura de insolventa sau de faliment.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor care sunt decontate in numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, in masura in care este posibil, ca detine in

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

orice moment lichiditati suficiente pentru a face fata datoriilor atunci cand acestea devin scadente, atat in conditii normale cat si in conditii de stres, fara a suporta pierderi inacceptabile sau a pune in pericol reputatia Societatii.

In prezent societatea isi desfasoara activitatea in conditiile legii 85/2006, privind procedura insolventei.

Tabelul urmator prezinta scadentele contractuale reziduale ale datoriilor financiare la finalul perioadei de raportare, inclusiv platile estimate de dobânda:

30.09.2022 Valoare	Fluxuri de numerar			
	contabila	contractuale totale	mai putin de 1 an	1 – 5 ani
Împrumuturi	0	0	0	0
Datorii comerciale si alte datorii	3.249.111	3.249.111	2.476.862	772.249

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca variatia preturilor pietei, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobanzii si pretul principalelor materii prime si materiale sa afecteze cheltuielile Societatii.

Expunerea la riscul de rata a dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung.(a se vedea Nota 14)

Riscul valutar

Analiza de senzitivitate

O apreciere/ depreciere cu 10 % a monedei RON la 30 septembrie 2022 comparativ cu valutele prezentate nu ar fi determinat o crestere (scadere) a profitului.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii Societatii, precum si din factori externi, altii decat riscul de credit, de piata si de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerinte legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational.

Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatii. Responsabilitatea principala a dezvoltarii si implementarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii entitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generate ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele arii:

- Cerinte de separare a responsabilitatilor;
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale
- Documentarea controalelor si procedurilor
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat
- Elaborarea unor planuri de continuitate operationala
- Dezvoltare si instruire profesionala
- Stabilirea unor standarde de etica
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare acolo unde se aplica

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor unde este cazul.

Riscul aferent impozitarii

Incepand cu 1 ianuarie 2007, ca urmare a aderarii Romaniei la Uniunea Europeana, Societatea a trebuit sa se supuna reglementarilor Uniunii Europene si in consecinta s-a pregatit pentru aplicarea schimbarilor aduse de legislatia europeana.

Societatea a implementat aceste schimbari, dar modul de implementare al acestora ramane deschis auditului fiscal timp de 5 ani, respectiv 7 ani incepand cu exercitiul financiar 2013 .

Interpretarea textelor si implementarea practica a procedurilor noilor reglementari fiscale aplicabile armonizate cu legislatia europeana, ar putea varia de la entitate la entitate, si exista riscul ca in anumite situatii autoritatile fiscale sa adopte o pozitie diferita fata de cea a Societatii .

Este posibil ca Societatea sa continue sa fie supusa controalelor fiscale pe masura emiterii unor noi reglementari fiscale.

Riscul privind protectia si prelucrarea datelor

Riscul poate fi generat de situatii cum ar fi pierderea sau modificarea datelor in mod accidental , precum si accesul neautorizat la datele cu caracter personal. Indiferent de temeiul de prelucrare, compania respecta obligatiile prevazute in Regulamentul general privind protectia datelor (RGPD) – Regulamentul (UE) 2016/679 inclusiv obligatia de a informa persoana vizata, in momentul colectarii datelor.

Riscuri medicale

Si in cursul perioada ianuarie-septembrie 2022 societatea a resimtit efectele globalizarii infectiei cu noul coronavirus COVID 19, ce a determinat efecte negative precum :

- Amanarea/renuntarea achizitionarii de catre posibillii cumparatori ai activelor scoase la vanzare de catre societate determinata de instabilitatea creata in lume;
- Scaderea cererii de lucrari executate de catre societatea noastra ca urmare a reducerii alocațiilor bugetare si investitionale ale eventualilor beneficiari;
- posibile cazuri de imbolnaviri ale personalului sau intrarea in concediu pentru ingrijire copil.

In acest moment nu putem estima daca mai poate exista un impact economic al acestei pandemii in perioadele urmatoare.

25.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	30.09.2022	30.09.2021
Indicatorul lichiditatii curente	0,76	0,58
Indicatorul lichiditatii imediate	0,25	0,25
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare (Credite pe TL/Capitaluri proprii)	0	0
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	0	0
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	0,64	480,95
Viteza de rotatie a debitelor clienti	327,14	845,42
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	734,69	1.313,88
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,06	0,03
Viteza de rotatie a activelor totale	0,04	0,03
4. Indicatori de profitabilitate		

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara la 30.09.2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Rentabilitatea capitalului angajat	-0,24	-0,34
Marja bruta din vanzari	-292,85%	-530,31%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	-0,43	-0,73

26. Segmente de activitate

Un segment operational este o componenta distincta a Societatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societatii si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlaltor segmente.

Avand in vedere ca actiunile SC Compania Energopetrol SA sunt tranzactionate la BVB, iar societatea aplica IFRS, aceasta prezinta in situatiile financiare anuale precum si in rapoartele interimare realizate conform IAS 34 Raportarea financiara interimara, informatii despre segmentele de activitate, despre produsele si serviciile acesteia, despre zonele geografice in care isi desfasoara activitatea si despre principalii clienti.

In conformitate cu IFRS 8 "Segmente de activitate", un segment de activitate este o componenta a unei entitati:

- care se angajeaza in activitati de afaceri din care poate obtine venituri si de pe urma carora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri aferente tranzactiilor cu alte componente ale aceleiasi entitati)
- ale carei rezultate din activitate sunt examinate in mod periodic de catre principalul factor decizional operational al entitatii in vederea luarii de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente si a evaluarii performantei acestuia, si pentru care sunt disponibile informatii financiare distincte.
- Luand in considerare criteriile de identificare a segmentelor de activitate cat si pragurile cantitative descrise in IFRS 8, SC Compania Energopetrol SA nu a identificat segmente de activitate pentru care sa prezinte informatiile in mod separat, intreaga activitate a societatii reprezentand un singur segment, respectiv realizarea obiectului principal de activitate, : realizarea de lucrari de instalatii electrice cod CAEN 4321.

Veniturile aferente cifrei de afaceri in valoare de 205.113 lei au urmatoarea distribuire geografica:

- Prahova 297.365 lei

27. Evenimente ulterioare datei de raportare

-In dosarul de insolventa 5081/105/2013 aflat pe rolul Tribunalului Prahova , la termenul din data 20.09.2022 s-a amanat cauza pentru definitivare vânzare, încasare integrală preț și distribuire sume, urmatorul termen fiind in data de 19.12.2022.

-S-au continuat actiunile pentru vanzarea unei parti din activele societatii care nu sunt absolut necesare derularii activitatii curente a companiei.

-Au fost postate si promovate lunar terenurile de vanzare pe urmatoarele site-uri:

OLX.ro

HOMEZZ.ro

PUBLI 24.ro

- S-au continuat demersurile la Primaria Bragadiru pentru incadrarea terenului nostru in categoria "curti-constructii", respectiv am actionat in Instanta-Dosar 3333/93/2018, iar la Solutia din data de 05.01.2022 am inaintat recurs in data de 05.09.2022 (in termenul prevazut in hotarare) prin care solicitam

SC COMPANIA ENERGOPETROL SA CAMPINA-SOCIETATE IN REORGANIZARE JUDICIARA

Situatii financiare intocmite respectand prevederile OMFP 2844/2016 care sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara **la 30.09.2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

admiterea recursului, casarea in parte a sentintei civile recurate si, retinand cauza spre judecare, dispunerea admiterii capatului de cerere privind acordarea de despagubiri pentru lipsa de folosinta a imobilului pentru perioada cuprinsa intre data de 20.05.1999 și data raportului de expertiza efectuat în cauza.

-Situatia procesului nostru cu CONFIND SRL (Dosar 5034/105/2014 aflat pe rolul Tribunalului Prahova) se desfasoara in faza in care expertul judiciar contabil numit de Instanta trebuie sa calculeze exact suma cu care am fost prejudiciati .

Mentionam ca expertiza tehnica aprobata de Instanta arata ca societatea noastra a fost vaduvita de executarea lucrarilor in valoare de 21.429.252,68 lei

Riscuri noi determinate de tensiunile geopolitice din apropierea granitei Romaniei

In luna februarie a anului 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat ca urmare a interventiilor armate a Federatiei Ruse in Ucraina . Drept urmare, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei si petrolului fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul imediat. La data prezentelor situatii financiare, conducerea nu poate estima in mod cert efectele asupra perspectivelor financiare ale Societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Considera totusi ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea activitatii Societatii in circumstantele actuale si ca societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil.

ADMINISTRATOR SPECIAL
ING. CELESCU MIRCEA

INTOCMIT
DIR.EC.ENACHE ROXANA