



Building a better
working world

Ernst & Young Assurance Services SRL
Clădirea Bucharest Tower Center, Etaj 22
Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, Sector 1
011171 București, România

Tel: +40 21 402 4000
Fax: +40 21 310 7193
office@ro.ey.com
ey.com

Raport de revizuire a informatiilor financiare interimare consolidate simplificate

Catre actionarii OMV Petrom SA

Introducere

Am revizuit situatiile financiare interimare consolidate simplificate ale OMV Petrom S.A. („Societatea”) cu sediul social în strada Coralilor nr. 22, Petrom City, Sector 1, București, România, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1590082, și ale filialelor sale (denumite împreună „Grupul”), care cuprind situatia interimara consolidata simplificata a pozitiei financiare la data de 30 iunie 2022 si situatia interimara consolidata simplificata a veniturilor si cheltuielilor, situatia interimara consolidata simplificata a rezultatului global, situatia interimara consolidata simplificata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia interimara consolidate simplificata a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la data de 30 iunie 2022, precum si alte note explicative. Conducerea are responsabilitatea intocmirii si prezentarii acestor informatii financiare interimare consolidate simplificate in conformitate cu IAS 34 Raportarea Financiară Interimară (IAS 34). Responsabilitatea noastra este ca, pe baza revizuirii efectuate, sa exprimam o concluzie asupra informatiilor financiare interimare consolidate simplificate.

Aria revizuirii

Am efectuat revizuirea in conformitate cu Standardul international privind misiunile de revizuire 2410 „Revizuirea informatiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent al entitatii”. O revizuire a informatiilor financiare interimare consolidate simplificate consta in realizarea de interviu, in special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare si contabile, si in aplicarea procedurilor analitice si a altor proceduri de revizuire. Aria unei revizuirii este, in mod substantial, mai redusa fata de aria unui audit, desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, in consecinta, nu putem sa obtinem asigurarea ca am sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

Concluzie

Pe baza revizuirii noastre, nu am luat cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca situatiile financiare interimare consolidate simplificate nu sunt pregatite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu IAS 34.

Alte aspecte

Informatiile comparative privind performanta financiara consolidata, situatia interimara consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si fluxurile de trezorerie consolidate pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2021, precum si performanta financiara consolidata pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2022, respectiv pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 2021 nu sunt revizuite sau auditate.

In numele,

Ernst & Young Assurance Services SRL

Bd. Ion Mihalache 15-17, etaj 21, Bucuresti, Romania
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. FA77



Nume Auditor / Partener: Ion Bogdan
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. AF1565

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA77

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ion Bogdan
Registrul Public Electronic: AF1565

Bucuresti, Romania
3 august 2022

S.C. OMV PETROM S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE
CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2022**

întocmite în conformitate cu
IAS 34 Raportarea Financiară Interimară

Cuprins

Situația interimară consolidată simplificată a poziției financiare	3
Situația interimară consolidată simplificată a veniturilor și cheltuielilor	4
Situația interimară consolidată simplificată a rezultatului global	5
Situația interimară consolidată simplificată a modificărilor capitalurilor proprii	6
Situația interimară consolidată simplificată a fluxurilor de trezorerie	7
Note la situațiile financiare interimare consolidate simplificate	8

Situația interimară consolidată simplificată a poziției financiare la 30 iunie 2022

	Neauditat, Revizuit	Auditat
mil lei	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Active		
Imobilizări necorporale	2.948,92	2.889,08
Imobilizări corporale	24.976,11	25.864,51
Investiții în entități asociate	36,03	34,41
Alte active financiare	2.035,77	1.995,88
Alte active	260,34	333,29
Creanțe privind impozitul pe profit amânat	1.598,90	1.538,21
Active imobilizate	31.856,07	32.655,38
Stocuri	4.188,14	2.293,02
Creanțe comerciale	3.212,22	2.640,68
Alte active financiare	2.171,23	1.742,09
Alte active	566,10	301,25
Numerar și echivalente de numerar	13.240,49	10.322,65
Active circulante	23.378,18	17.299,69
Active deținute pentru vânzare	14,83	14,83
Total active	55.249,08	49.969,90
Capitaluri proprii și datorii		
Capital social	5.664,41	5.664,41
Rezerve	31.237,53	28.548,93
Capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății-mamă	36.901,94	34.213,34
Interes minoritar	6,45	0,55
Total capitaluri proprii	36.908,39	34.213,89
Provizioane pentru beneficii de pensionare și alte obligații similare	168,73	170,05
Împrumuturi purtătoare de dobânzi	-	16,49
Datorii de leasing	487,05	501,41
Provizioane privind obligațiile cu dezafectarea și restaurarea	5.393,29	6.051,61
Alte provizioane	673,07	672,95
Alte datorii financiare	227,66	98,84
Alte datorii	51,36	52,01
Datorii pe termen lung	7.001,16	7.563,36
Datorii comerciale	4.268,42	3.265,78
Împrumuturi purtătoare de dobânzi	253,14	255,06
Datorii de leasing	163,18	158,32
Datorii cu impozitul pe profit	549,50	203,82
Alte provizioane și obligații cu dezafectarea	865,22	417,77
Alte datorii financiare	3.818,67	2.725,48
Alte datorii	1.421,40	1.166,42
Datorii curente	11.339,53	8.192,65
Total capitaluri proprii și datorii	55.249,08	49.969,90

Situația interimară consolidată simplificată a veniturilor și cheltuielilor pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022

Neauditat, Nerevizuit	Neauditat, Nerevizuit		Neauditat, Revizuit	Neauditat, Nerevizuit
T2/22	T2/21	mil lei	1-6/22	1-6/21
13.682,54	5.264,44	Venituri din vânzări	25.580,65	10.125,52
84,45	45,81	Alte venituri de exploatare	104,85	82,74
1,98	1,96	Venit/(pierdere) net(ă) din investiții în entități asociate	4,34	4,85
13.768,97	5.312,21	Total venituri din vânzări și alte venituri	25.689,84	10.213,11
(6.145,96)	(2.067,96)	Achiziții (nete de variația stocurilor)	(11.695,33)	(3.753,04)
(1.162,89)	(952,56)	Cheltuieli de producție și similare	(2.269,99)	(1.869,78)
(1.414,79)	(262,41)	Cheltuieli cu taxe aferente producției și similare	(3.202,45)	(487,58)
(864,77)	(837,35)	Amortizare, ajustări de depreciere a activelor imobilizate și reversări	(1.603,14)	(1.657,18)
(558,15)	(469,91)	Cheltuieli privind vânzările, distribuția și cheltuieli administrative	(1.042,13)	(950,31)
(14,63)	(28,43)	Cheltuieli de explorare	(50,23)	(46,00)
(75,71)	(162,86)	Alte cheltuieli de exploatare	(109,07)	(211,75)
3.532,07	530,73	Rezultat din exploatare	5.717,50	1.237,47
151,90	34,48	Venituri din dobânzi	229,93	69,82
(240,53)	(61,97)	Cheltuieli cu dobânzile	(394,93)	(139,94)
(2,38)	(10,02)	Alte venituri și cheltuieli financiare	(7,90)	(1,88)
(91,01)	(37,51)	Rezultat financiar net	(172,90)	(72,00)
3.441,06	493,22	Profit înainte de impozitare	5.544,60	1.165,47
(543,34)	(86,95)	Impozit pe profit	(898,55)	(185,85)
2.897,72	406,27	Profit/(pierdere) net(ă) aferent(ă) perioadei	4.646,05	979,62
2.897,90	406,25	din care atribuibil(ă) acționarilor societății-mamă	4.646,22	979,59
(0,18)	0,02	din care atribuibil(ă) interesului minoritar	(0,17)	0,03
0,0512	0,0072	Rezultat pe acțiune de bază și diluat (lei)	0,0820	0,0173

Situația interimară consolidată simplificată a rezultatului global pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022

Neauditat, Nerevizuit	Neauditat, Nerevizuit		Neauditat, Revizuit	Neauditat, Nerevizuit
T2/22	T2/21	mil lei	1-6/22	1-6/21
2.897,72	406,27	Profit net aferent perioadei	4.646,05	979,62
1,13	44,07	Diferențe de curs din conversie valutară	(0,17)	62,18
(74,14)	(21,06)	Câștiguri/(pierderi) din instrumentele de acoperire împotriva riscurilor	(48,38)	(82,76)
(73,01)	23,01	Totalul elementelor care pot fi reclasificate ("reciclate") ulterior în cadrul situației veniturilor și cheltuielilor	(48,55)	(20,58)
26,49	12,62	Câștiguri/(pierderi) din instrumentele de acoperire împotriva riscurilor care sunt ulterior transferate în valoarea contabilă a elementului acoperit împotriva riscului	24,45	32,13
26,49	12,62	Totalul elementelor care nu vor fi reclasificate ("reciclate") ulterior în cadrul situației veniturilor și cheltuielilor	24,45	32,13
11,86	44,97	Impozit pe profit aferent elementelor care pot fi reclasificate ("reciclate") ulterior în cadrul situației veniturilor și cheltuielilor	7,74	54,84
(4,24)	(2,02)	Impozit pe profit aferent elementelor care nu vor fi reclasificate ("reciclate") ulterior în cadrul situației veniturilor și cheltuielilor	(3,91)	(5,14)
7,62	42,95	Impozit pe profit total aferent altor elemente ale rezultatului global	3,83	49,70
(38,90)	78,58	Alte elemente ale rezultatului global al perioadei, nete de impozit pe profit	(20,27)	61,25
2.858,82	484,85	Rezultatul global total al perioadei	4.625,78	1.040,87
2.859,00	484,83	din care atribuibil acționarilor societății-mamă	4.625,95	1.040,83
(0,18)	0,02	din care atribuibil interesului minoritar	(0,17)	0,04

Situația interimară consolidată simplificată a modificărilor capitalurilor proprii pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022

mil lei	Capital social	Rezultatul reportat și alte rezerve similare	Alte rezerve ¹	Acțiuni proprii	Acționarii OMV Petrom	Interes minoritar	Capitaluri proprii
1 ianuarie 2022 (auditat)	5.664,41	28.387,59	161,36	(0,02)	34.213,34	0,55	34.213,89
Profit/(pierdere) net(ă) aferent(ă) perioadei	-	4.646,22	-	-	4.646,22	(0,17)	4.646,05
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei	-	-	(20,27)	-	(20,27)	-	(20,27)
Rezultatul global total al perioadei	-	4.646,22	(20,27)	-	4.625,95	(0,17)	4.625,78
Dividende distribuite	-	(1.931,56)	-	-	(1.931,56)	(0,11)	(1.931,67)
Reclasificarea instrumentelor de acoperire împotriva riscurilor de trezorerie în bilanț	-	-	(12,06)	-	(12,06)	-	(12,06)
Modificări ale interesului minoritar și alte efecte	-	-	6,27	-	6,27	6,18	12,45
30 iunie 2022 (neauditat, revizuit)	5.664,41	31.102,25	135,30	(0,02)	36.901,94	6,45	36.908,39

mil lei	Capital social	Rezultatul reportat și alte rezerve similare	Alte rezerve ¹	Acțiuni proprii	Acționarii OMV Petrom	Interes minoritar	Capitaluri proprii
1 ianuarie 2021 (auditat)	5.664,41	27.262,19	144,05	(0,02)	33.070,63	0,50	33.071,13
Profit net aferent perioadei	-	979,59	-	-	979,59	0,03	979,62
Alte elemente ale rezultatului global al perioadei	-	-	61,24	-	61,24	0,01	61,25
Rezultatul global total al perioadei	-	979,59	61,24	-	1.040,83	0,04	1.040,87
Dividende distribuite	-	(1.755,96)	-	-	(1.755,96)	(0,04)	(1.756,00)
Reclasificarea instrumentelor de acoperire împotriva riscurilor de trezorerie în bilanț	-	-	(4,31)	-	(4,31)	-	(4,31)
30 iunie 2021 (neauditat, nerevizuit)	5.664,41	26.485,82	200,98	(0,02)	32.351,19	0,50	32.351,69

¹ Poziția "Alte rezerve" cuprinde, în principal, diferențele de curs din conversie valutară, rezerve din consolidarea de filiale în etape, câștiguri și pierderi nerealizate din instrumente de acoperire împotriva riscurilor și terenuri pentru care s-au obținut certificate de proprietate de la statul român, dar nu au fost încă incluse în capitalul social prin aport în natură (30 iunie 2022: 83 mil lei), în scop pentru majorarea de capital social cu terenuri detaliată în nota 9.

Situația interimară consolidată simplificată a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022

	Neauditat, Revizuit	Neauditat, Nerevizuit
mil lei	1-6/22	1-6/21
Profit înainte de impozitare	5.544,61	1.165,47
Mișcarea netă a provizioanelor	410,28	295,33
(Câștiguri)/pierderi nete din cedarea de activități, filiale și active imobilizate	(4,72)	18,81
Amortizare și ajustări de depreciere a activelor imobilizate, inclusiv reversări	1.614,05	1.685,30
Alte ajustări nemonetare	505,35	179,58
Dobânzi primite	300,05	50,55
Dobânzi și alte costuri financiare plătite	(14,01)	(10,10)
Impozit pe profit plătit	(592,36)	(126,00)
Trezoreria generată de activitățile de exploatare înainte de modificările capitalului circulant	7.763,25	3.258,94
(Creșterea)/scăderea stocurilor	(1.933,48)	(96,67)
(Creșterea)/scăderea creanțelor	(773,65)	(280,83)
Creșterea/(scăderea) datoriilor	1.329,52	(219,69)
Flux de trezorerie din activități de exploatare	6.385,64	2.661,75
Investiții		
Imobilizări necorporale și corporale	(1.424,19)	(1.417,37)
Investiții și alte active financiare	(45,39)	—
Cedări		
Încasări aferente activelor imobilizate	18,45	33,21
Încasări din vânzarea de filiale și activități, mai puțin numerarul cedat	—	462,27
Flux de trezorerie din activități de investiții	(1.451,13)	(921,89)
Rambursări nete aferente împrumuturilor	(107,00)	(62,15)
Dividende plătite	(1.912,84)	(1.739,10)
Flux de trezorerie din activități de finanțare	(2.019,84)	(1.801,25)
Efectul modificării cursului de schimb asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	3,17	8,84
Creșterea/(scăderea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	2.917,84	(52,55)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	10.322,65	7.481,22
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	13.240,49	7.428,67

Linia “Alte ajustări nemonetare” include în principal modificarea valorii juste a instrumentelor financiare derivate prin situația veniturilor și cheltuielilor, venituri din dobânzi și cheltuieli cu dobânzile.

Linia “Rambursări nete aferente împrumuturilor” include rambursarea împrumuturilor purtătoare de dobânzi și plățile de principal aferente datoriilor de leasing în sumă de 135 mil lei (1-6/21: 124 mil lei), parțial compensate de creșterea împrumuturilor purtătoare de dobânzi în sumă de 28 mil lei (1-6/21: 62 mil lei).

Note la situațiile financiare interimare consolidate simplificate la data de și pentru perioada încheiată la 30 iunie 2022

1. Principii legale

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate cuprind situațiile financiare ale OMV Petrom S.A. ("OMV Petrom" / "Societatea") și ale filialelor sale ("Grupul OMV Petrom" sau "Grupul") la 30 iunie 2022 și sunt întocmite utilizând principiul continuității activității.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate la data de și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022 (1-6/22) au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea Financiară Interimară.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate nu cuprind toate informațiile și elementele publicate în situațiile financiare consolidate anuale, și trebuie să fie citite în coroborare cu situațiile financiare consolidate anuale ale Grupului, întocmite la 31 decembrie 2021.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate pentru 1-6/22 au fost întocmite în milioane lei (mil lei, RON 1.000.000). În consecință, pot apărea diferențe din rotunjiri.

2. Politici contabile generale

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare interimare consolidate simplificate concordă cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021. Amendamentele intrate în vigoare începând cu 1 ianuarie 2022 nu au avut un efect semnificativ asupra situațiilor financiare interimare ale Grupului.

3. Schimbări în structura consolidată a Grupului

Comparativ cu situațiile financiare anuale consolidate la data de 31 decembrie 2021, structura consolidată a Grupului s-a schimbat astfel:

În data de 17 ianuarie 2022, OMV Petrom S.A. a achiziționat participația rămasă de 0,003% în filiala Petromed Solutions S.R.L., ajungând să dețină participația de 100% în această filială.

În data de 28 martie 2022, a fost înființată o nouă filială, OMV Petrom Biofuels S.R.L., având ca activitate principală producerea de bioetanol, în care OMV Petrom S.A. deține 75% și OMV Downstream GmbH deține 25% din acțiuni. Filiala este consolidată integral în situațiile financiare ale Grupului începând cu T1/22.

OMV Petrom Gas S.R.L., raportată anterior în segmentul de activitate Gaze și Energie, a fost redenumită OMV Petrom E&P Bulgaria S.R.L., principala sa activitate viitoare fiind cea de explorare și producție de hidrocarburi, și va fi raportată în segmentul de activitate Explorare și Producție.

Structura detaliată a companiilor consolidate din Grupul OMV Petrom la 30 iunie 2022 este prezentată mai jos:

Companie-mamă

OMV Petrom S.A.

Filiale

Explorare și Producție		Rafinare și Marketing	
OMV Offshore Bulgaria GmbH (Austria)	100,00%	OMV Petrom Marketing S.R.L.	100,00%
OMV Petrom Georgia LLC (Georgia)	100,00%	OMV Petrom Aviation S.R.L. ¹	100,00%
OMV Petrom E&P Bulgaria S.R.L. ²	100,00%	Petrom Moldova S.R.L. (Moldova)	100,00%
		OMV Bulgaria OOD (Bulgaria)	99,90%
		OMV Srbija DOO (Serbia)	99,96%
		OMV Petrom Biofuels S.R.L.	75,00%
		Corporativ și altele	
		Petromed Solutions S.R.L.	100,00%

¹ (una) parte socială deținută prin intermediul OMV Petrom Marketing S.R.L.

² fosta OMV Petrom Gas S.R.L., raportată anterior în cadrul segmentului Gaze și Energie

Entitate asociată, contabilizată prin metoda punerii în echivalență

OMV Petrom Global Solutions S.R.L.	25,00%
------------------------------------	--------

Structura detaliată a companiilor consolidate din Grupul OMV Petrom la 31 decembrie 2021 este prezentată mai jos:

Companie-mamă

OMV Petrom S.A.

Filiale

Explorare și Producție (anterior Upstream) ¹		Rafinare și Marketing (anterior Downstream Oil)	
OMV Offshore Bulgaria GmbH (Austria)	100,00%	OMV Petrom Marketing S.R.L.	100,00%
OMV Petrom Georgia LLC (Georgia)	100,00%	OMV Petrom Aviation S.R.L. ²	100,00%
		Petrom Moldova S.R.L. (Moldova)	100,00%
		OMV Bulgaria OOD (Bulgaria)	99,90%
		OMV Srbija DOO (Serbia)	99,96%
		Gaze și Energie (anterior Downstream Gas)	
		Corporativ și altele	
OMV Petrom Gas S.R.L.	100,00%	Petromed Solutions S.R.L.	99,99%

¹ Tasbulat Oil Corporation LLP (Kazakhstan) și Kom Munai LLP (Kazakhstan) au fost deconsolidate începând cu data de 14 mai 2021 (ambele companii deținute anterior 100% de OMV Petrom S.A.)

² (una) parte socială deținută prin intermediul OMV Petrom Marketing S.R.L.

Entitate asociată, contabilizată prin metoda punerii în echivalență

OMV Petrom Global Solutions S.R.L.	25,00%
------------------------------------	--------

4. Sezonalitate și ciclicitate

Sezonalitatea este semnificativă mai ales în Rafinare și Marketing și în Gaze și Energie.

Consumul de gaze naturale, electricitate și anumite produse petroliere este sezonier și este influențat în mod semnificativ de condițiile climatice. Consumul de gaze naturale este mai ridicat pe perioada lunilor de iarnă cu temperaturi scăzute. Consumul de energie electrică este de asemenea, în general, mai mare în timpul iernii, constituind o sursă suplimentară pentru producerea căldurii, precum și datorită necesității crescute pentru iluminat artificial, în contextul zilelor mai scurte. În plus, în timpul perioadelor de vară foarte călduroase, utilizarea intensivă a sistemelor de răcire a aerului poate conduce, de asemenea, la creșterea considerabilă a consumului de energie electrică. Vânzările de gaze naturale și generarea de energie electrică pot fi afectate în mod semnificativ și de condițiile climatice, precum temperaturi neobișnuit de ridicate sau scăzute. În consecință, rezultatele reflectă caracterul sezonier al cererii de gaze naturale și energie electrică, și pot fi influențate de variațiile în condițiile climatice.

Ca atare, rezultatele operațiunilor din segmentul Gaze și Energie și, într-o mai mică măsură, cele din segmentul Rafinare și Marketing, precum și comparabilitatea acestora între perioade, pot fi afectate de modificările condițiilor meteo.

5. Ratele de schimb

OMV Petrom utilizează în procesul de consolidare ratele de schimb comunicate de Banca Națională a României (BNR). Situațiile veniturilor și cheltuielilor filialelor străine sunt transformate în RON, folosind media ratelor de schimb zilnice publicate de BNR, detaliate mai jos.

Situațiile poziției financiare ale filialelor străine sunt transformate în RON, folosind metoda cursului de închidere ce utilizează ratele de schimb din ultima zi a perioadei de raportare publicate de BNR, detaliate mai jos.

T2/22	T2/21	Rata de schimb BNR	1-6/22	1-6/21
4,945	4,923	Rata medie de schimb EUR/RON	4,946	4,901
4,642	4,086	Rata medie de schimb USD/RON	4,524	4,067
4,945	4,927	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,945	4,927
4,742	4,143	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,742	4,143

6. Modificări în poziția financiară interimară consolidată simplificată a Grupului

Comparativ cu 31 decembrie 2021, **activele imobilizate** au scăzut cu 799 mil lei, până la 31.856 mil lei, în principal din cauza scăderii imobilizărilor corporale, întrucât amortizarea și scăderea activului de dezafectare în urma revizuirii au depășit intrările din timpul perioadei.

Creșterea **activelor circulante (inclusiv activele deținute pentru vânzare)** a fost generată în cea mai mare parte de numerarul și echivalentele de numerar mai mari, de o valoare a stocurilor mai mare în principal ca urmare a creșterii volumelor și costurilor unitare în linie cu cotațiile, de creanțe comerciale mai mari, consecință a creșterii vânzarilor, și de active financiare mai mari în principal în legătură cu instrumentele derivate.

Capitalurile proprii au crescut la 36.908 mil lei la 30 iunie 2022 comparativ cu 34.214 mil lei la 31 decembrie 2021, în principal ca urmare a profitului net generat în perioada curentă care a fost parțial contrabalansat de dividendele distribuite pentru anul

financiar 2021. Indicatorulⁱ total capitaluri proprii la total active al Grupului a fost de 67% la 30 iunie 2022, ușor mai mic față de 68% la 31 decembrie 2021.

Datoriile totale la 30 iunie 2022 au crescut cu 2.585 mil lei comparativ cu 31 decembrie 2021. Creșterea **datoriilor pe termen scurt** a fost generată în mare parte de datorii financiare mai mari în legătură cu instrumentele derivate, de datorii comerciale mai ridicate determinate de achiziții mai mari, de provizioane mai ridicate și de datorii mai mari cu impozitul pe profit. Această creștere a fost parțial compensată de scăderea **datoriilor pe termen lung** în principal ca urmare a revizuirii provizioanelor privind obligațiile cu dezafectarea și restaurarea. Rata netă de actualizare utilizată pentru calcularea costurilor cu dezafectarea și restaurarea la 30 iunie 2022 a fost 4,69% pentru activele din România (31 decembrie 2021: 2,41% pentru onshore, 5,22% pentru offshore). Totalul provizioanelor privind obligațiile cu dezafectarea și restaurarea a scăzut la valoarea de 5.634 mil lei la 30 iunie 2022 (31 decembrie 2021: 6.254 mil lei), în principal ca urmare a revizuirii de estimări în valoare de 662 mil lei de către OMV Petrom S.A., în mare parte ca o consecință a creșterii ratei nete de actualizare.

Investițiileⁱⁱ au însumat 1.389 mil lei în 1-6/22, cu 15% mai mari față de 1-6/21 (1.208 mil lei). Investițiile din Explorare și Producție în valoare de 1.022 mil lei (1-6/21: 993 mil lei) și reprezentau 74% din investițiile totale ale Grupului în 1-6/22. Investițiile din Rafinare și Marketing au fost în valoare de 261 mil lei (1-6/21: 198 mil lei), în timp ce investițiile din Gaze și Energie au fost în valoare de 92 mil lei (1-6/21: 9 mil lei), cea mai mare parte a investițiilor fiind direcționată către revizia planificată a centralei electrice Brazi. Investițiile din segmentul Corporativ și Altele au fost în valoare de 14 mil lei (1-6/21: 7 mil lei).

Grupul OMV Petrom a raportat **o poziție netă de numerar incluzând leasing**ⁱⁱⁱ în valoare de 12.337 mil lei la 30 iunie 2022, mai mare comparativ cu cea înregistrată la 31 decembrie 2021 în valoare de 9.391 mil lei.

7. Angajamente și datorii contingente

La 30 iunie 2022 Grupul OMV Petrom a înregistrat angajamente pentru achiziția de imobilizări necorporale și corporale în suma de 1.561 mil lei (31 decembrie 2021: 1.049 mil lei), în principal pentru proiecte de investiții din segmentul Explorare și Producție și din segmentul Rafinare și Marketing.

Grupul OMV Petrom are datorii contingente reprezentând garanții de bună execuție, în principal din facilități de credit acordate de bănci, fără garanții în numerar, în sumă de 759 mil lei la 30 iunie 2022 (31 decembrie 2021: 261 mil lei).

8. Stocuri

În cursul perioadei de șase luni încheiată la 30 iunie 2022 nu s-au înregistrat ajustări de valoare semnificative pentru stocuri.

9. Capitaluri proprii

La Adunarea Generală Anuală a Acționarilor din data de 27 aprilie 2022, acționarii OMV Petrom S.A. au aprobat distribuirea de dividende pentru anul financiar 2021, în suma brută de 1.932 mil lei (dividend brut pe acțiune în valoare de 0,0341 lei). Dividendele totale plătite în 1-6/22 au fost în sumă de 1.913 mil lei.

ⁱ Indicatorul este calculat ca total capitaluri proprii împărțit la total active (%)

ⁱⁱ Investițiile la 30 iunie 2022 și 30 iunie 2021 reprezintă intrări de active necorporale și corporale (30 iunie 2022: 1.400 mil lei; 30 iunie 2021: 1.224 mil lei) ajustate în principal cu investițiile în sonde de explorare care nu au descoperit rezerve dovedite și terenuri pentru care au fost obținute titluri de proprietate de la statul român

ⁱⁱⁱ Poziția netă de datorie/ numerar incluzând leasingul este calculată ca împrumuturi purtătoare de dobânzi și datorii de leasing minus numerar și echivalente de numerar. La 30 iunie 2022 și 31 decembrie 2021, Grupul OMV Petrom este pe poziție netă de numerar deoarece numerarul și echivalentele de numerar sunt mai mari decât împrumuturile purtătoare de dobânzi și datoriile de leasing.

La Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) din data de 26 iulie 2022, acționarii OMV Petrom S.A. au aprobat distribuirea de dividende speciale în sumă brută de 2.549 mil lei (dividend brut pe acțiune în valoare de 0,045 lei).

În baza autorizării acordate de către Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 27 aprilie 2022, Directoratul a aprobat în data de 14 iunie 2022 și Consiliul de Supraveghere a aprobat în data de 21 iunie 2022 majorarea de capital social a OMV Petrom S.A. cu:

- 121 mil lei, stabilită conform raportului de evaluare emis de un expert evaluator independent, reprezentând aportul în natură al statului român, prin Ministerul Energiei și
- până la maxim 464 mil lei, reprezentând aportul în numerar al altor acționari.

În conformitate cu legislația privatizării, prețul de subscriere al unei acțiuni noi va fi egal cu valoarea nominală, respectiv de 0,1 lei pe acțiune, fără adăugarea unei prime de emisiune.

Perioada de subscriere va fi de cel puțin o lună, estimată a avea loc în intervalul septembrie – octombrie 2022. Perioada de subscriere va fi inclusă în prospectul care va fi depus spre aprobare la Autoritatea de Supraveghere Financiară și care ulterior se va publica.

Numărul total de acțiuni proprii deținute de Societate la 30 iunie 2022 este de 204.776 (31 decembrie 2021: 204.776).

10. Evaluarea la valoarea justă

Instrumentele financiare recunoscute la valoarea justă sunt prezentate în conformitate cu ierarhia de evaluare la valoarea justă prezentată în Nota 33 la situațiile financiare anuale consolidate ale Grupului la 31 decembrie 2021.

Ierarhia valorii juste pentru active financiare (mil lei)	30 iunie 2022				31 decembrie 2021			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Creanțe comerciale	-	60,83	-	60,83	-	61,86	-	61,86
Instrumente financiare derivate sub formă de instrumente financiare de acoperire împotriva riscurilor	-	74,44	-	74,44	-	21,10	-	21,10
Alte instrumente financiare derivate	-	2.255,97	-	2.255,97	-	1.534,99	-	1.534,99
Total	-	2.391,24	-	2.391,24	-	1.617,95	-	1.617,95

Ierarhia valorii juste pentru datoriile financiare (mil lei)	30 iunie 2022				31 decembrie 2021			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Instrumente financiare derivate sub formă de instrumente financiare de acoperire împotriva riscurilor	-	(134,19)	-	(134,19)	-	(42,56)	-	(42,56)
Alte instrumente financiare derivate	-	(3.553,44)	-	(3.553,44)	-	(2.364,20)	-	(2.364,20)
Total	-	(3.687,63)	-	(3.687,63)	-	(2.406,76)	-	(2.406,76)

Nu au existat transferuri între nivelurile ierarhiei valorii juste. Nu au fost modificări în tehnicile de evaluare a valorii juste pentru activele și datoriile recunoscute la valoarea justă.

Împrumuturile purtătoare de dobânzi sunt în valoare de 253,14 mil lei la 30 iunie 2022 (31 decembrie 2021: 271,55 mil lei). Valoarea justă estimată a acestor datorii (Nivelul 2) a fost de 253,45 mil lei (31 decembrie 2021: 272,41 mil lei). Valoarea contabilă a celorlalte active financiare și datorii financiare aproximează valoarea lor justă.

11. Modificări la situația interimară consolidată simplificată a veniturilor și cheltuielilor

Trimestrul al doilea 2022 (T2/22) comparativ cu trimestrul al doilea 2021 (T2/21)

Valoarea veniturilor din vânzări consolidate a crescut cu 160% comparativ cu T2/21, susținută în principal de prețuri mai mari ale mărfurilor și de volume mai mari aferente vânzărilor de produse petroliere și electricitate. Vânzările din segmentul Rafinare și Marketing au reprezentat 61% din totalul vânzărilor consolidate, în timp ce vânzările din segmentul Gaze și Energie au reprezentat 39%. Vânzările din segmentul Explorare și Producție au reprezentat numai 0,1%, după vânzarea filialelor din Kazahstan în T2/21 (vânzările din Explorare și Producție fiind, în mare parte, vânzări în interiorul Grupului, nu către terți).

Rezultatul din exploatare în T2/22 a crescut la valoarea de 3.532 mil lei, comparativ cu 531 mil lei în T2/21 datorită contribuției mai mari a tuturor segmentelor de business ca urmare a creșterii prețurilor din segmentul Explorare și Producție, a marjelor de rafinare semnificativ mai mari din segmentul Rafinare și Marketing, precum și a marjelor solide la gazele naturale din tranzacțiile cu terți și a marjei mai mari pentru energie electrică din segmentul Gaze și Energie.

Rezultatul financiar net a fost o pierdere de (91) mil lei în T2/22 comparativ cu (38) mil lei în T2/21 în principal ca urmare a cheltuielilor mai mari cu dobânzile în legătură cu actualizarea creanțelor, parțial compensate de veniturile mai mari din dobânzi la depozitele bancare.

Prin urmare, **profitul înainte de impozitare** în T2/22 a fost în sumă de 3.441 mil lei, mai mare comparativ cu valoarea de 493 mil lei din T2/21.

Impozitul pe profit a fost în sumă de (543) mil lei, în timp ce **rata efectivă a impozitului pe profit** a fost de 16% în T2/22 (T2/21: 18%).

Profitul net atribuibil acționarilor societății-mamă a fost de 2.898 mil lei (T2/21: 406 mil lei).

Ianuarie - iunie 2022 (1-6/22) comparativ cu ianuarie - iunie 2021 (1-6/21)

Valoarea veniturilor din vânzări consolidate de 25.581 mil lei în 1-6/22 a crescut cu 153% comparativ cu 1-6/21, susținută în principal de prețuri mai mari ale mărfurilor și de volume mai mari aferente vânzărilor de produse petroliere și electricitate. Vânzările din segmentul Rafinare și Marketing au reprezentat 55% din totalul vânzărilor consolidate, iar vânzările din segmentul Gaze și Energie au reprezentat 44%. Vânzările din segmentul Explorare și Producție au reprezentat numai 0,1% după vânzarea filialelor din Kazahstan în T2/21 (vânzările din Explorare și Producție fiind, în mare parte, vânzări în interiorul Grupului, nu către terți).

Rezultatul din exploatare în 1-6/22 a crescut la valoarea de 5.718 mil lei, comparativ cu 1.237 mil lei în 1-6/21, datorită contribuției mai mari a tuturor segmentelor de business ca urmare a creșterii prețurilor din segmentul Explorare și Producție, a marjelor de rafinare semnificativ mai mari în segmentul Rafinare și Marketing, precum și a marjelor solide la gazele naturale din înmagazinare și din tranzacțiile cu terți din segmentul Gaze și Energie. Rezultatul reflectă, de asemenea, achiziții în creștere, atât în ceea ce privește volumele, cât și prețurile pentru toate produsele, și o impozitare mai mare în Explorare și Producție.

Rezultatul financiar net a fost o pierdere de (173) mil lei în 1-6/22 comparativ cu o pierdere de (72) mil lei în 1-6/21 în principal ca urmare a cheltuielilor mai mari cu dobânzile în legătură cu actualizarea creanțelor, parțial compensate de veniturile mai mari din dobânzi la depozitele bancare.

Prin urmare, **profitul înainte de impozitare** pentru 1-6/22 a fost în sumă de 5.545 mil lei, mai mare comparativ cu 1.165 mil lei în 1-6/21.

Impozitul pe profit a fost în sumă de (899) mil lei, în timp ce **rata efectivă a impozitului pe profit** a fost de 16% în 1-6/22 (1-6/21: 16%).

Profitul net atribuibil acționarilor societății-mamă a fost de 4.646 mil lei (1-6/21: 980 mil lei).

12. Venituri din vânzări

mil lei	1-6/22	1-6/21
Venituri din contractele cu clienții	23.443,48	9.862,53
Venituri din alte surse	2.137,17	262,99
Total venituri din vânzări	25.580,65	10.125,52

Veniturile din alte surse includ, în principal, venituri din tranzacțiile privind mărfurile care sunt în scopul IFRS 9 “Instrumente financiare”, rezultatul din instrumente de acoperire împotriva riscurilor, precum și venituri din închirieri și leasing. În 1-6/22, veniturile din alte surse includ în principal vânzările de energie electrică în sfera de aplicare a IFRS 9 Instrumente financiare (după pierderile nete realizate din contractele forward) în valoare de 2.777 mil lei (1-6/21: 568 mil lei) și pierderi nete nerealizate din evaluarea justă a contractelor de tip forward de energie electrică în valoare de 614 mil lei (1-6/21: 425 mil lei).

Venituri din contractele cu clienții

mil lei					1-6/22
	Explorare și Producție	Rafinare și Marketing	Gaze și Energie	Corporativ și Altele	Total
Țiței și condensat	-	103,79	-	-	103,79
Gaze naturale, gaze naturale lichefiate și energie electrică	5,13	7,72	9.187,36	1,40	9.201,61
Combustibili, inclusiv combustibili pentru încălzire	-	11.698,32	-	-	11.698,32
Alte bunuri și servicii	20,77	2.399,97	9,46	9,56	2.439,76
Total	25,90	14.209,80	9.196,82	10,96	23.443,48

mil lei					1-6/21
	Explorare și Producție	Rafinare și Marketing	Gaze și Energie	Corporativ și Altele	Total
Țiței și condensat	91,34	26,66	-	-	118,00
Gaze naturale, gaze naturale lichefiate și energie electrică	2,77	4,74	1.984,07	-	1.991,58
Combustibili, inclusiv combustibili pentru încălzire	-	6.006,62	-	-	6.006,62
Alte bunuri și servicii	18,94	1.682,78	36,35	8,26	1.746,33
Total	113,05	7.720,80	2.020,42	8,26	9.862,53

13. Impozit pe profit

T2/22	T2/21	mil lei	1-6/22	1-6/21
543,34	86,95	Impozit pe profit - cheltuială/(venit)	898,55	185,85
563,85	88,48	Impozit curent	953,11	187,50
(20,51)	(1,53)	Impozit amânat	(54,56)	(1,65)
16%	18%	Rata efectivă a impozitului pe profit la nivel de Grup	16%	16%

14. Raportare pe segmente

Grupul OMV Petrom este organizat în trei segmente de activitate, care au fost redenumite începând cu 1 ianuarie 2022, astfel: Explorare și Producție (fost Upstream), Rafinare și Marketing (fost Downstream Oil) și Gaze și Energie (fost Downstream Gas), în timp ce conducerea, activitățile de finanțare și anumite funcțiuni de servicii sunt concentrate în segmentul Corporativ și Altele.

Vânzări inter-segment

T2/22	T2/21	mil lei	1-6/22	1-6/21
4.575,05	2.029,14	Explorare și Producție	8.747,09	3.800,69
25,53	12,19	Rafinare și Marketing	47,43	24,27
95,50	50,58	Gaze și Energie	278,98	123,35
40,89	42,11	Corporativ și Altele	83,44	85,41
4.736,97	2.134,02	Total	9.156,94	4.033,72

Vânzări către terți

T2/22	T2/21	mil lei	1-6/22	1-6/21
16,29	36,33	Explorare și Producție	29,50	116,39
8.321,98	4.299,40	Rafinare și Marketing	14.173,52	7.829,44
5.334,57	920,76	Gaze și Energie	11.359,59	2.163,67
9,70	7,95	Corporativ și Altele	18,04	16,02
13.682,54	5.264,44	Total	25.580,65	10.125,52

Total vânzări (neconsolidate)

T2/22	T2/21	mil lei	1-6/22	1-6/21
4.591,34	2.065,47	Explorare și Producție	8.776,59	3.917,08
8.347,51	4.311,59	Rafinare și Marketing	14.220,95	7.853,71
5.430,07	971,34	Gaze și Energie	11.638,57	2.287,02
50,59	50,06	Corporativ și Altele	101,48	101,43
18.419,51	7.398,46	Total	34.737,59	14.159,24

Profitul pe segmente și la nivel de Grup

T2/22	T2/21	mil lei	1-6/22	1-6/21
1.886,81	356,51	Rezultat din exploatare Explorare și Producție	2.991,81	658,99
1.590,30	511,36	Rezultatul din exploatare Rafinare și Marketing	2.297,53	997,69
322,89	(239,98)	Rezultatul din exploatare Gaze și Energie	921,68	(106,86)
(40,13)	(20,30)	Rezultat din exploatare Corporativ și Altele	(70,23)	(53,84)
3.759,87	607,59	Rezultat din exploatare total segmente	6.140,79	1.495,98
(227,80)	(76,86)	Consolidare	(423,29)	(258,51)
3.532,07	530,73	Rezultat din exploatare OMV Petrom Grup	5.717,50	1.237,47
(91,01)	(37,51)	Rezultat financiar net	(172,90)	(72,00)
3.441,06	493,22	Profitul Grupului OMV Petrom înainte de impozitare	5.544,60	1.165,47

Active¹

mil lei	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Explorare și Producție	20.508,91	21.241,65
Rafinare și Marketing	5.662,67	5.779,64
Gaze și Energie	1.376,15	1.347,86
Corporativ și Altele	377,30	384,44
Total	27.925,03	28.753,59

¹ Activele segmentelor constau în imobilizări necorporale și corporale. Nu sunt incluse activele reclasificate ca active deținute pentru vânzare.

15. Alte note

Contextul geopolitic determinat de conflictul în desfășurare dintre Rusia și Ucraina nu a avut un impact negativ semnificativ asupra situațiilor financiare interimare consolidate simplificate la 30 iunie 2022. Acest lucru s-a datorat prețurilor excepțional de mari ale mărfurilor și a fost susținut de poziția noastră de capital de-a lungul lanțului valoric (cu rafinăria Petrobrazii pe lanțul valoric al petrolului și centrala electrică de la Brazi pe lanțul valoric al gazelor naturale). Cu toate acestea, am fost deja expuși unor intervenții în zona de reglementare, având ca scop abordarea prețurilor ridicate ale mărfurilor, măsuri stabilite pentru perioade limitate de timp. La data acestor situații financiare interimare nu este posibil să se estimeze credibil impactul asupra poziției financiare și a rezultatelor Grupului pentru perioadele viitoare.

16. Tranzacții semnificative cu părți afiliate

În mod constant și regulat au loc tranzacții semnificative, având ca obiect furnizarea de bunuri și servicii, cu companii din Grupul OMV.

În primele șase luni ale anului financiar 2022, Grupul OMV Petrom a înregistrat următoarele tranzacții semnificative cu părți afiliate și solduri la 30 iunie 2022:

Părți afiliate (mil lei)	Achiziții	Sold datorii
	1-6/22	30 iunie 2022
OMV Supply & Trading Limited	771,75	423,97
OMV Gas Marketing & Trading GmbH	471,68	1,23
OMV Petrom Global Solutions S.R.L.	300,84	86,79
OMV Downstream GmbH	134,51	30,79
OMV - International Services Ges.m.b.H.	2,25	86,06

Părți afiliate (mil lei)	Venituri	Sold creanțe
	1-6/22	30 iunie 2022
OMV Gas Marketing & Trading GmbH	369,82	1,71
OMV Downstream GmbH	198,09	114,64
OMV Deutschland Marketing & Trading GmbH & Co. KG	174,70	52,80
OMV - International Services Ges.m.b.H.	—	32,42

În primele șase luni ale anului financiar 2021, Grupul OMV Petrom a înregistrat următoarele tranzacții semnificative cu părți afiliate și solduri la 31 decembrie 2021:

Părți afiliate (mil lei)	Achiziții	Sold datorii
	1-6/21	31 decembrie 2021
OMV Supply & Trading Limited	625,31	1,10
OMV Petrom Global Solutions S.R.L.	267,25	73,82
OMV Gas Marketing & Trading GmbH	116,89	175,27
OMV Downstream GmbH	106,52	57,33
OMV - International Services Ges.m.b.H.	4,70	60,85

Părți afiliate (mil lei)	Venituri	Sold creanțe
	1-6/21	31 decembrie 2021
OMV Deutschland Marketing & Trading GmbH & Co. KG	155,48	62,04
OMV Gas Marketing & Trading GmbH	75,67	143,52
OMV Supply & Trading Limited	58,97	-
OMV - International Services Ges.m.b.H.	-	22,58

Natura tranzacțiilor cu părțile afiliate de mai sus este similară cu cea prezentată în situațiile financiare consolidate anuale ale OMV Petrom la 31 decembrie 2021, în Nota 30 Părți afiliate.

17. Evenimente ulterioare

În data de 26 iulie 2022, AGOA a aprobat distribuirea de dividende speciale în sumă brută de 2.549 mil lei (dividend brut pe acțiune în valoare de 0,045 lei).

În data de 1 august 2022, S.N.G.N Romgaz S.A a anunțat finalizarea tranzacției de achiziție și transferul tuturor acțiunilor emise de ExxonMobil Exploration and Production Romania Limited care deținea un interes de participare de 50% în aranjamentul în comun cu OMV Petrom S.A. pentru a explora și dezvolta blocul de mare adâncime Neptun din Marea Neagră. Începând cu această dată, OMV Petrom S.A. a devenit operator al aranjamentului în comun. Acest eveniment nu are niciun impact în situațiile financiare interimare consolidate simplificate ale OMV Petrom la data de și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022.

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate au fost aprobate la data de 3 august 2022.

Christina Verchere
Director General Executiv
Președinte al
Directoratului

Alina Popa
Director Financiar
Membru al Directoratului

Christopher Veit
Membru al Directoratului
Explorare și Producție

Franck Neel
Membru al Directoratului
Gaze și Energie

Radu Căprău
Membru al Directoratului
Rafinare și Marketing

Gabriela Mardare
Vicepreședinte
Departament Financiar

Nicoleta Drumea
Șef Departament
Raportare Financiară