

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

Comunicat privind disponibilitatea rezultatelor financiare aferente trimestrului I 2023

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 ca situațiile financiare aferente trimestrului I 2023 pot fi consultate la sediul societății ,pe site-ul societății www.energo.ro și în link-ul de mai jos, începând cu data de 15.05.2023.

RAPORT TRIMESTRIAL

la 31.03.2023

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, varsat 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 –martie 2023 conform prevederilor Legii 85/2006 republicată, de Administratorul special desemnat, sub supravegherea Administratorului Judiciar și de conducerea executivă.

În perioada ianuarie –martie 2023 structura acționariatului nu s-a modificat, prezentându-se astfel:

| | Sold la 31 martie 2023 | % |
|------------------------|---------------------------|---------------|
| ASOCIATIA SALARIATILOR | 2.470.595 | 48,79 |
| | 400.640 | 7,92 |
| SIF MUNTENIA | | |
| ALȚII ACȚIONARI | 2.190.402 | 43,29 |
| TOTAL | 5.061.637 | 100,00 |

Conducerea societății a fost asigurată și supravegheată în perioada ianuarie –martie 2023 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 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.

Obiectul principal de activitate al societății este de realizarea de lucrări de instalații electrice cod CAEN 4321.

Compania Energopetrol este specializată în executarea de lucrări de construcții montaj și servicii în domeniile:

✓ instalații de transport și distribuție energie electrică, în rețele aeriene și subterane, cu tensiuni

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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.

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-martie 2023 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

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

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.

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 31.03.2023 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-martie 2023

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 trimestriala a Societatii, respectiv 31 martie 2023 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

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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.

Situațiile financiare contin situația poziției financiare, Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie și notele explicative.

Situațiile financiare s-au întocmit și raportat în moneda națională RON. Pentru evaluarea elementelor patrimoniale tranzacționate în valută, evaluarea la 31.03.2023 s-a efectuat la cursurile de referință comunicate de Banca Națională a României:

1 EURO = 4,9491 lei

1 USD = 4,4563 lei

B1. Poziția financiară a societății se prezintă astfel:

| | 01.01.2023 | 31.03.2023 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| TOTAL ACTIV din care | 6.707.799 | 6.796.725 |
| - active imobilizate | 5.073.094 | 4.721.606 |
| - active circulante | 1.634.705 | 2.050.547 |
| - cheltuieli în avans | 0 | 24.572 |
| TOTAL PASIV din care: | 6.707.799 | 6.796.725 |
| -datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an | 2.516.979 | 2.607.741 |
| -datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an | 769.872 | 756.320 |
| -provizioane pentru riscuri și cheltuieli | 25.612 | 25.612 |
| - venituri în avans | 76.761 | 438.727 |
| -capitaluri proprii | 3.318.575 | 2.968.325 |

Activul patrimonial la 31.03.2023 (6.796.725 lei) este în creștere față de cel la 01.01.2023 (6.707.799 lei) și corespunde cu pasivul patrimonial (6.796.725 lei).

I) **Elementele de Activ** au înregistrat față de 01.01.2023 o creștere de aproximativ 1,33 %. Activele societății se compun din :

1) Active imobilizate

Scaderile de valoare netă la 31 martie 2023 față de anul 2022 se datorează amortizării înregistrată pe costuri și vânzării următoarelor active, după cum urmează:

-teren în suprafața de 1546 mp situat în Moreni, jud. Dambovită

-teren în suprafața de 89 mp situat în Baicoi, jud. Prahova

- Active circulante

La 31.03.2023 comparativ cu anul precedent, activele circulante sunt cu 25,44 % mai mari.

Principalele modificări ale postului bilanțier „Active circulante” au fost următoarele:

a) valoarea stocurilor a rămas aproximativ aceeași;

b) creșterea soldului creanțelor cu 82,13 %

c) creșterea disponibilului cu 702,33 %

II) **Elementele de Pasiv** sunt prezentate, după cum urmează:

a) În perioada ianuarie-martie 2023, SC Compania Energopetrol SA nu a constituit alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli, în afara celor deja existente în valoare totală de 25.612 lei.

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

b) La 31.03.2023 datoriile totale ale societății sunt în valoare de 3.364.061 lei.
Din total datorii de 3.364.061 lei suma de 2.607.741 lei are termen de exigibilitate sub 1 an iar suma de 756.320 lei are termen de exigibilitate mai mare de un an.
Datoriile al căror termen de exigibilitate este mai mare de un an, reprezintă impozite amânate aferente rezervei din reevaluare aferente reevaluarilor efectuate după 31.12.2003, care vor fi plătite în momentul ieșirii activelor corporale reevaluate, ca urmare a vânzării și casării acestora.

c) capitalul propriu a scăzut ca urmare a înregistrării pierderii contabile în valoare de 363.802 lei

B2. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

| | - Lei- | |
|-------------------|------------|------------|
| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
| Cifra de afaceri | 81.955 | 212.369 |
| Venituri totale | 944.120 | 282.812 |
| Cheltuieli totale | 1.055.462 | 646.614 |
| Rezultat brut | -111.342 | -363.802 |
| Rezultat net | -111.342 | -363.802 |

Veniturile totale realizate în perioada ianuarie-martie 2023 au fost cu 70,04 % mai mici, față de veniturile realizate în perioada ianuarie-martie 2022.

Analizând datele, cifra de afaceri la data de 31.03.2023 este de 212.369 lei, cea mai mare pondere având-o lucrările electro-energetice

Veniturile aferente vânzării de active la 31.03.2023 sunt în valoare de 70.443 lei.

Cheltuielile totale aferente perioadei ianuarie-martie 2023 au fost cu 38,74 % mai mici față de nivelul celor înregistrate în perioada ianuarie-martie 2022.

Cheltuielile de exploatare la SC COMPANIA ENERGOPETROL SA au ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor și sunt reprezentate de totalitatea resurselor consumate pentru realizarea activității societății. Valoarea acestora la 31.03.2023 este de 646.614 lei.

B.3. Dinamica personalului:

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Numar mediu de salariați | 21 | 22 |
| Cheltuieli cu salariile și indemnizații | 214.962 | 239.428 |
| Cheltuieli cu asigurările sociale | 12.622 | 14.040 |

C.Indicatori economico – financiari

Indicatorul lichidității curente = $2.050.547 / 2.607.741 \times 100 = 78,63 \%$

Indicatorul gradului de îndatorare = 0

Viteza de rotație a debitelor – clienți = $593.958 / 212.369 \times 90 = 251,71$

Viteza de rotație a activelor imobilizate = $212.369 / 4.721.606 = 0,04$

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

D. Evenimente ulterioare datei de raportare

-În dosarul de insolvență 5081/105/2013 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, la termenul din data 12.04.2023 s-a amanat cauza pentru definitivare vânzare, încasare integrală preț și distribuire sume, următorul termen fiind în data de 27.09.2023.

-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 cauză, termen: 25.05.2023.

-Situția procesului nostru cu CONFIND SRL (Dosar 5034/105/2014 aflat pe rolul Tribunalului Prahova) se desfășoară în faza 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 văduvită 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, prețurile globale ale energiei și petrolului fiind de așteptat să fie 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 I 2023 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 întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară - la 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

**Situatia pozitiei financiare
la 31 martie 2023 in lei**

| Nr. crt. | | NOTA | LEI | |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| | | | 31 martie 2023 | 31 decembrie 2022 |
| 1. | ACTIVE | | | |
| | Imobilizari corporale | 5 | 4.612.860 | 4.739.096 |
| | Imobilizari necorporale | 4 | 0 | 0 |
| | Investitii in entitati afiliate | 6 | 2.000 | 2.000 |
| | Alte active financiare | 7 | 106.746 | 331.998 |
| | ACTIVE IMOBILIZATE | | 5.721.606 | 5.073.094 |
| | Stocuri | 9 | 1.255.263 | 1.272.173 |
| | Creante comerciale si alte creante | 8 | 620.657 | 340.767 |
| | Numerar si echivalente de numerar | 10 | 174.627 | 21.765 |
| | ACTIVE CIRCULANTE | | 2.050.547 | 1.634.705 |
| | Alte active | 8 | 24.572 | 0 |
| | TOTAL ACTIVE | | 6.796.725 | 6.707.799 |
| 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 | 5.629.795 | 5.717.168 |
| | Alte rezerve | 11 | 1.143.197 | 1.143.197 |
| | Alte elemente de capitaluri proprii(ct 1034) | 15 | -756.320 | -769.872 |
| | Rezultatul reportat | | -10.576.662 | -9.321.706 |
| | Rezultatul reportat repr surplusul reevaluarii mijloacelor fixe iesite(ct 1175) | 11 | 8.483.396 | 8.396.022 |
| | 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 | -363.802 | -1.254.956 |
| | Repartizarea profitului | | | |
| 3. | DATORII | | | |
| | Datorii comerciale si alte datorii | 13 | 2.607.741 | 2.516.979 |
| | Imprumuturi pe termen scurt | 14 | 0 | 0 |
| | Venituri in avans | | 438.727 | 76.761 |
| | Datoria cu impozitul pe profit curent | - | | |
| | Provizioane | 12 | 25.612 | 25.612 |
| | DATORII PE TERMEN SCURT | | 3.072.080 | 2.619.352 |
| | 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 | 756.320 | 769.872 |

**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 **31.03.2023**
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

| | | | | |
|--|--------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| | DATORII PE TERMEN LUNG | | 756.320 | 769.872 |
| | Total datorii si capitaluri proprii | - | 6.796.725 | 6.707.799 |

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 31.03.2023
(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 31 martie 2023**

| Nr. crt. | INDICATORI | NOTA | MARTIE 2023 | MARTIE 2022 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| 1 | Venituri din vanzari | 16 | 212.369 | 81.955 |
| 2 | Costul vanzarilor | 17 | 259.612 | 126.823 |
| 3 | Marja bruta | | -47.243 | -44.868 |
| 4 | Alte venituri din exploatare | 16 | 70.443 | 862.061 |
| 5 | Cheltuieli de distributie | - | 0 | 0 |
| 6 | Cheltuieli administrative | - | 188.296 | 199.041 |
| 7 | Alte cheltuieli de exploatare | 17 | 198.706 | 729.598 |
| 8 | Rezultatul din exploatare | | -363.802 | -111.446 |
| 9 | Venituri financiare | 18 | 0 | 104 |
| 10 | Cheltuieli financiare | 18 | 0 | 0 |
| 11 | Rezultat financiar net | | 0 | 104 |
| 12 | PROFIT DIN ACTIVITATEA CURENTA | | -363.802 | -111.342 |
| 13 | Cheltuiala cu impozitul pe profit | 19 | 0 | 0 |
| 14 | Profitul net al perioadei | - | -363.802 | -111.342 |
| | Rezultatul net total al perioadei | | -363.802 | -111.342 |
| 15 | Alte elemente ale rezultatului global, din care | | - | - |
| 16 | -scaderi ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale | | -87.373 | -587.375 |
| | -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 | | 87.373 | 587.375 |
| 18 | Total rezultat global aferent perioadei | | -363.802 | -111.342 |
| 19 | Rezultatul de baza pe actiune | 20 | -0,18 | -0,06 |
| 20 | Rezultatul diluat pe actiune | 20 | -0,18 | -0,06 |

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 – 31.03.2023**(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**la data de 31.03.2023**

| | Capital social | Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1034) | Rezerve | Rezultatul reportat si curent | Total capitaluri proprii |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| 01 ianuarie 2022 | 5.061.637 | (769.872) | 6.949.900 | (7.923.090) | 3.318.575 |
| Rezultatul global | | | | -363.802 | -363.802 |
| Alocari rezerva legala | | | | | |
| Imp amanat aferent transferului rezervei din reevaluare in rez reportat | | 13.552 | | | 13.552 |
| Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor | | | | | |
| Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat | | | -87.373 | 87.373 | |
| Imp amanat aferent cresterii rezervei din reevaluarea imobilizarilor | | | | | |
| 31 martie 2023 | 5.061.637 | (756.320) | 6.862.527 | (8.199.519) | 2.968.325 |

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 – 31.03.2023**(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)***SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII****la data de 31.12.2022**

| | 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 | | | | -1.254.956 | -1.254.956 |
| Alocari rezerva legala | | | | | |
| Imp amanat aferent transferului rezervei din reevaluare in rez reportat | | 257.412 | | | 257.412 |
| Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor | | | | | |
| Transfer rezerva din reevaluare in rezultat reportat | | | -1.662.359 | 1.662.359 | |
| Imp amanat aferent cresterii rezervei din reevaluarea imobilizarilor | | | | | |
| 31 decembrie 2022 | 5.061.637 | (769.872) | 6.949.900 | (7.923.090) | 3.318.575 |

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 31.03.2023

(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 | |
|----|-------------------------------------------------|----------------------------------|------------|
| | | 31.12.2022 | 31.03.2023 |
| + | Rezultatul net la exercitiului | (1.254.956) | (363.802) |
| + | Amortizari si provizioane incluse in costuri | 159.690 | 27.416 |
| - | Variatia stocurilor | 15.575 | (16.910) |
| - | Variatia creantelor | (758.828) | 279.890 |
| + | Variatia furnizorilor si clientilor creditorii | (49.242) | 40551 |
| = | FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A) | (401.255) | (639.917) |
| - | Variatia activelor imobilizate | (1.781.937) | (351.488) |
| = | FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B) | 1.781.937 | 351.488 |
| + | Variatia împrumuturilor si datoriilor asimilate | - | - |
| + | Variatia altor datorii | (868.314) | 117.761 |
| + | Variatia capitalului social | - | - |
| = | FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ (C) | (868.314) | 117.761 |
| - | Variatia altor elemente de activ | 0 | 24.572 |
| + | Variatia altor elemente de pasiv | (669.746) | 348.102 |
| = | FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITATI (D) | (669.746) | 323.530 |
| | FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)=D2-D1 | (157.378) | 152.862 |
| D1 | Disponibilitati la inceput de an | 179.143 | 21.765 |
| D2 | Disponibilitati la sfarsitul perioadei | 21.765 | 174.627 |

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Note la situatiile financiare La 31.03.2023

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 31.03.2023

(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 2023-martie 2023 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 31.03.2023

(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, având în vedere că, în urma votului exprimat, toate cele patru categorii de creditori, respectiv categoria creditorilor bugetari, categoria creditorilor salariați, categoria creditorilor garantati și categoria creditorilor chirografari au votat PENTRU aprobarea Planului de Reorganizare al societății, întocmit și propus de administratorul special Domnul ing. Celescu Mircea, înregistrat la sediul administratorului judiciar sub nr. 154/04.02.2016, acesta a fost aprobat, în conformitate cu dispozițiile art. 100 din Legea nr. 85/2006. Prin sentința civilă 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 | CREANȚE 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 | CREANȚE 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 | CREANȚE 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 | CREANȚE 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 irevocabilă a hotărârii 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 31.03.2023

(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 31.03.2023 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 2022 | Procent de detinere la 31 martie 2023 | Valoarea investitiei la 31 decembrie 2022 | Valoarea investitiei la 31 martie 2023 |
|------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|
| SC Crysenic Energy SRL | 30% din cap social | 30% din cap social | 2.000 | 2.000 |
| Altele | | | | |
| | | | 2.000 | 2.000 |

2. Bazele întocmirii

(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 31 martie 2023 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 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 31.03.2023
(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 în 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 2022 | Curs 31 martie 2023 |
|--|--------|---------------------------|---------------------|
| | EUR | 4,9474 | 4,9491 |
| | USD | 4,6346 | 4,5463 |

(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. Estimările 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.

Estimările 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 31.03.2023
(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 31.03.2023
(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 achiziționarea activelor respective precum și valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locația și condiția 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 31.03.2023
(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, înlaturare, 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 |
| Echipeamente tehnologice | 3-15 |
| Aparate și instalatii 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 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 raportat 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. Incasările 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 31.03.2023

(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 31.03.2023 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 intra sub incidența IFRS 15, un activ financiar sau o datorie financiară se evaluează inițial la valoare 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 scad 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 31.03.2023*

(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

*Situații financiare întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară - la 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Constituirea și reluarea ajustărilor pentru deprecierea costurilor se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Societatea utilizează pentru determinarea costului la materiale metoda primul intrat-primul ieseț(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 datoriiilor, 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 careia 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 întocmite respectând prevederile OMFP 2844/2016 care sunt în conformitate cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară - la 31.03.2023

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

- societatea intenționează să refinanțeze obligația pe termen lung;
și
- intenția este susținută de un acord de refinanțare sau reesalonare a platilor, care este finalizat înainte ca situațiile financiare să fie aprobate în vederea publicării.

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 recunoaște o datorie atunci când obligațiile 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 și impozitul amânat. Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor recunoscute în 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 cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile. Datoria societății 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. În prezent cota de impozitare este de 16%.

Impozitul amânat

Impozitul amânat se constituie folosind metoda bilanțului pentru diferențele temporare ale activelor și datoriilor (diferențele dintre valorile contabile prezentate în bilanțul societății și baza fiscală a acestora). Pierderea fiscală reportată este inclusă în calculația creanței privind impozitul pe profit amânat. Creanța privind impozitul amânat este recunoscută numai în măsura în care este probabil să se obțină profit impozabil în viitor, după compensarea cu pierderea fiscală a anilor anteriori și 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 clienții.

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

IFRS 15 stabileste un model in cinci pasi pentru a inregistra veniturile rezultate din contractele cu clientii:

- Pasul 1:Identificarea contractului cu un client
- Pasul 2:Identificarea obligatiilor de plata din contract
- Pasul 3:Determinarea pretului tranzactiei
- Pasul 4:Alocarea pretului tranzactiei pentru obligatiile de executare din contract
- Pasul 5:Recunoasterea veniturilor pe masura ce societatea indeplineste o obligatiei 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 tranzactie 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 situatia care se aplica si in cazul contractelor de livrare cu conditia credit furnizor, daca 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 incheiate in calitate de furnizor cu plata amanata **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 31.03.2023

(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 31.03.2023

(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 evidentiat: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 estimate 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 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.

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)

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 acțiunilor proprii ale entității (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 convenite 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 atribuit(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.

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.

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 31.03.2023

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

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 convenite 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 anularea 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 amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

Rezerve legale

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare, in rezerve legale, pana cand acestea atinge 20% din

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 31.03.2023

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

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 hiperinflationiste" 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 tertie 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

Secțiunea A: Informații cu privire la aplicarea inițială a unor reglementări noi

Pentru perioada de raportare curentă sunt în vigoare următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE

- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” – Încasări înainte de utilizarea preconizată adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),

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 31.03.2023

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

- Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente” - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Compania Energopetrol SA.

Secțiunea B: Informații cu privire la standardele emise care vor intra în vigoare la o dată ulterioară, care nu sunt aplicate de Societate în situațiile sale financiare

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- IFRS 17 „Contracte de asigurare” inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” – Definiția estimărilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).
- Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Secțiunea C: Stadiul aprobării UE

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la 31.03.2023 (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

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 31.03.2023

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

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).
Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.
Conform estimărilor conducerii societății folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.
Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul:
- IFRS 17 „Contracte de asigurare” emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.
- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” – Referințe la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele: (a) actualizează IFRS 3 astfel încât să facă referire la Cadrul Conceptual din 2018 în loc de Cadrul din 1989; (b) adaugă o cerință suplimentară la IFRS 3 conform căreia, pentru tranzacții și alte evenimente care fac obiectul IAS 37 sau IFRIC 21, un dobânditor va aplica IAS 37 sau IFRIC 21 (și nu Cadrul Conceptual) pentru a identifica datoriile pe care și le-a asumat într-o combinație de întreprinderi; și (c) adaugă o mențiune explicită la IFRS 3 conform căreia un dobânditor nu va recunoaște activele contingente dobândite într-o combinație de întreprinderi.
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 emise de IASB în 31 martie 2021. Amendamentele prelungesc cu un an perioada de aplicare a avantajului practic din IFRS 16. Înlesnirea a fost prelungită cu un an pentru a acoperi concesiile la chirii care reduc doar plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2022.

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 31.03.2023*

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

- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback, emise de IASB în 22 septembrie 2022. Amendamentele la IFRS 16 prevăd ca vânzătorul-locatar să evalueze ulterior datoriile de leasing care decurg dintr-o tranzacție de leaseback astfel încât să nu recunoască niciun fel de câștiguri sau pierderi aferente dreptului de utilizare reținut. Noile cerințe nu împiedică vânzătorul-locatar să recunoască în contul de profit și pierdere câștiguri sau pierderi din încetarea parțială sau totală a unui contract de leasing.
- Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare” – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, emise de IASB în 23 ianuarie 2020. Amendamentele oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele la IAS 1 emise de IASB în 15 iulie 2020 amână data intrării în vigoare cu un an pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Prezentarea politicilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari emise de IASB în 31 octombrie 2022. Amendamentele clarifică modul în care condițiile pe care o entitate trebuie să le respecte în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare afectează clasificarea unei datorii.
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” – Definiția estimărilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.
- Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.
- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” – Încasări înainte de utilizarea preconizată, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele interzic deducerea din costul unui element de imobilizare corporală o oricăror încasări obținute din vânzarea de elemente produse în timpul aducerii activului respectiv în locul și în starea necesare pentru a putea fi operat conform planificării conducerii. În schimb, entitatea recunoaște încasările din vânzarea acestor elemente, și costul cu producerea acestor elemente în contul de profit și pierdere.
- Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente” - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului, emise de IASB în 14 mai 2020. Conform amendamentelor „costul cu executarea” unui contract cuprinde „costurile direct legate de contract”. Costurile direct legate de contract pot fi ori costuri incrementale de executare a contractului, ori o alocare a altor costuri direct legate de executarea contractelor.

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 31.03.2023

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

- Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)” emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamente la diverse standarde care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Amendamentele: (a) clarifică faptul că filiala care aplică paragraful D16(a) din IFRS 1 poate evalua cumulativ diferențele din schimbul valutar folosind sumele raportate de societatea-mamă, în funcție de data tranziției societății-mamă la IFRS (IFRS 1); (b) clarifică onorariile pe care le include o entitate atunci când aplică testul „10 la sută” din paragraful B3.3.6 din IFRS 9 pentru a evalua dacă trebuie să scoată o datorie financiară din evidențe. O entitate include numai onorariile plătite sau primite între entitate (împrumutat) și împrumutător, inclusiv onorariile plătite sau primite fie de entitate, fie de împrumutător în numele celui alt (IFRS 9); (c) elimină din exemplu prezentarea rambursarea de către locator a cheltuielilor cu îmbunătățirile aduse spațiului închiriat pentru a soluționa orice eventuală confuzie cu privire la tratamentul stimulentele de leasing care ar putea apărea din cauza modului în care sunt prezentate stimulentele de leasing în respectivul exemplu (exemplul ilustrativ 13 atașat la IFRS 16); și (d) elimină cerința din paragraful 22 din IAS 41 pentru entități de a exclude fluxurile de numerar cu impozitarea atunci când evaluează valoarea justă a unui activ biologic prin utilizarea unei tehnici a valorii actualizate (IAS 41).
- IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate” emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia, emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asociere în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.

Societatea anticipează ca adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

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 31.03.2023

(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 clasificat drept detinut în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5.

Toate imobilizarile necorporale detinute la data de 31.03.2023 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 31.03.2023

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

Situatia imobilizarilor necorporale la 31.03.2023 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 2023 | Cresteri | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la 31 martie 2023 | Sold la 1 ianuarie 2023 | Ajustari inregistrat e in cursul exercitiului financiar | Reduce ri sau reluari | Sold la 31 martie 2023 | Sold la 1 ianuarie 2023 | Sold la 31 martie 2023 |
| | 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 31.03.2023
(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

La data de 31.03.2023 aceste active nu au mai fost reevaluate, conducerea considerand ca valorile din evidenta contabila reflecta valoarea justa a imobilizarilor corporale detinute la data bilantului.

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 31.03.2023**(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)***Situatia imobilizarilor corporale la 31.03.2023:**

| Denumirea activului imobilizat | Valoare bruta | | | | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | | Valoare contabila neta | |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | Sold la 1 ianuarie 2023 | Cresteri | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la 31 martie 2023 | Sold la 1 ianuarie 2023 | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la 31 martie 2023 | Sold la 1 ianuarie 2023 | Sold la 31 martie 2023 |
| 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 | 3.330.957 | | 98.820 | 3.232.137 | | | | | 3.390.957 | 3.232.137 |
| Constructii | 1.623.458 | 0 | 0 | 1.623.458 | 234.762 | 26.350 | 0 | 261.112 | 1.328.695 | 1.362.346 |
| Echipamente tehnologice si masini | 2.953.784 | 0 | 0 | 2.953.784 | 2.936.455 | 614 | 0 | 2.937.067 | 17.330 | 16.716 |
| Alte imobilizari corporale | 136.878 | | 0 | 136.878 | 134.764 | 453 | 0 | 135.218 | 2.114 | 1.661 |
| Imobilizari in curs | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Total imobilizari corporale | 8.045.077 | 0 | 98.820 | 7.946.257 | 3.305.981 | 27.416 | 0 | 3.333.397 | 4.739.096 | 4.612.860 |

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 31.03.2023**(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)***Situatia imobilizarilor corporale la 31.12.2022:**

| 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 31 decembrie 2022 | Sold la 1 ianuarie 2022 | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 1 ianuarie 2022 | Sold la 31 decembrie 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 | | 1.130.081 | 3.330.957 | | | | | 4.461.038 | 3.390.957 |
| Constructii | 2.179.606 | 0 | 556.148 | 1.623.458 | 191.452 | 154.957 | 111.647 | 234.762 | 1.988.153 | 1.328.695 |
| Echipamente tehnologice si masini | 2.960.421 | 0 | 6.637 | 2.953.784 | 2.940.180 | 2.912 | 6.637 | 2.936.455 | 20.241 | 17.330 |
| Alte imobilizari corporale | 136.878 | | 0 | 136.878 | 132.952 | 1.812 | 0 | 134.764 | 3927 | 2.114 |
| Imobilizari in curs | 6.796 | 0 | 6.796 | 0 | | | | | 6.796 | 0 |
| Total imobilizari corporale | 9.744.739 | 0 | 1.699.662 | 8.045.077 | 3.264.584 | 159.681 | 118.284 | 3.305.981 | 6.480.155 | 4.739.096 |

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 31.03.2023

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

5.1 . Scaderile de valoare neta la 31 martie 2023 fata de anul 2022 se datoreaza amortizarii inregistrata pe costuri si vanzarii urmatoarelor active , dupa cum urmeaza:

-teren in suprafata de 1546 mp situat in Moreni, jud Dambovita

-teren in suprafata de 89 mp situat in Baicoi, 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 31.03.2023. Societatea la care sunt efectuate aceste investitii nu este cotate pe piata de valori mobiliare.

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

| Nume societate | Procent de detinere la 31 decembrie 2022 | Procent de detinere la 31 martie 2023 | Valoarea investitiei la 31 decembrie 2022 | Valoarea investitiei la 31 martie 2023 | 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 31.03.2023 valoarea lor este de 106.746 lei.

8. Creante si alte active

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata 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 620.657 lei la 31.03.2023

| | Creante | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 martie 2023 | Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 martie 2023 | |
|--------------|------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|------------|
| | | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| | Creante comerciale | | | | |
| 1 | Creante comerciale-cu entitatile din cadrul grupului | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Creante comerciale – terti | 292.512 | 598.988 | 598.988 | |
| 3 | Total creante comerciale | | | | |
| 4 | Provizioane creante comerciale | 38.226 | 38.226 | 38.226 | |
| 5=3-4 | Creante comerciale, net | 254.286 | 560.762 | 560.762 | |
| | Alte creante si debite | | | | |
| 6 | Sume de incasat de la entitatile afiliate | | | | |
| 7 | Sume de incasat de la entitati cu interese de | | | | |

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 31.03.2023

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

| | | | | | |
|---------------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--|
| | participare | | | | |
| 8 | Alte creante | 86.481 | 59.895 | 59.895 | |
| 9 | Provizioane alte creante | | | | |
| 10=8-9 | Alte creante, net | 86.481 | 59.895 | 59.895 | |
| 11 | Capital subscris si nevarsat | | | | |
| 12 | Total creante comerciale si alte creante | 340.767 | 620.657 | 620.657 | |

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

La 31.03.2023 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:

| | 31.12.2022 | 31.03.2023 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | | |
| | 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 31.03.2023 fata de 31.03.2022

| | 31.03.2022 | 31.03.2023 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile) | 409,48 | 251,71 |

9.Stocuri

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

| | 31 martie 2023 | | | 31 decembrie 2022 | | |
|------------------------------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|----------|------------------|
| | Cost | Ajustari | Valoare neta | Cost | Ajustari | Valoare neta |
| 1.Materii prime si materiale consumabile | 1.250.732 | 0 | 1.250.732 | 1.267.642 | 0 | 1.267.642 |
| 2.Avansuri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Produse finite si marfuri | 4.531 | 0 | 4.531 | 4.531 | 0 | 4.531 |
| Total | 1.255.263 | | 1.255.263 | 1.272.173 | | 1.272.173 |

La 31.03.2023 nu s-au inregistrat ajustari pentru deprecierea valorii lor, conducerea estimand ca acestea pot fi utilizate sau valorificate in perioada urmatoare la valoarea prezentata in situatiile financiare.

10. Numerar si echivalente de numerar

La data de 31.03.2023 numerarul si echivalentele de numerar sunt in valoare de 174.627 lei, si se compun din:

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 31.03.2023

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

| | Sold la 31.03.2023 | Sold la 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 174.627 | 21.765 |
| numerar in caserie | 6.617 | 4.237 |
| conturi curente la banci | 168.010 | 17.528 |
| Avansuri de trezorerie | 0 | 0 |
| echivalente de numerar(tichete de masa,timbre fiscale) | 0 | 0 |

11.Capitaluri proprii

Capital social

| | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 martie 2023 |
|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| | Numar | Numar |
| Capital subscris actiuni ordinare | 2.024.655 | 2.024.655 |
| Capital subscris actiuni preferentiale | | |
| | <i>RON</i> | <i>RON</i> |
| Valoare nominala actiuni ordinare | 2,50 | 2,50 |
| Valoare nominala actiuni preferentiale | | |
| | <i>RON</i> | <i>RON</i> |
| Valoare capital social | 5.061.637 | 5.061.637 |

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 martie 2023.

Structura actionariatului

| | Sold la 31 decembrie 2022 | % | Sold la 31 martie 2023 | % |
|------------------------|---------------------------------|------------|------------------------------|------------|
| ASOCIATIA SALARIATILOR | 2.470.595 | 48,81 | 2.470.595 | 48,81 |
| SIF MUNTENIA | 400.640 | 7,92 | 400.640 | 7,92 |
| ALTII ACTIONARI | 2.190.402 | 43,27 | 2.190.402 | 43,27 |
| TOTAL | 5.061.637 | 100 | 5.061.637 | 100 |

In perioada 01.01.2023-31.03.2023 nu au fost emise actiuni si obligatiuni, nu s-au rascumparat actiuni.

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.

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 31.03.2023
(toate sumele sunt exprimate în lei, acolo unde nu este specificat altfel)*

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor in perioada 01.01.2022-31.03.2023.

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 în 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:

| | 31.12.2022 | 31.03.2023 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Rezultat reportat pierdere din aplicarea pentru prima data IAS 29 | -34,855,478 | -34,855,478 |
| 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 31.03.2023 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 31.03.2023 “**alte rezerve**”cont 1068 suma de 1.143.197 lei reprezentand rezerve pentru surse proprii de finantare.

Rezervele din reevaluare sunt in suma de 5.629.795 lei la data de 31.03.2023. Facem precizarea ca la data de 31.12.2020 toate terenurile si constructiile societatii au fost reevaluate.

Sold ct 105 la data de 31.12.2022 5.717.168

Cresteri 0

Descresteri 87.373

Sold ct 105 la data de 31.03.2023 5.629.795

In perioada 01.01.2023-31.03.2023 societatea a inregistrat o pierdere contabila de 363.802 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.

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

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 31.03.2023

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

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.

12.Provizioane

| Denumirea provizionului | Sold la 31 decembrie 2022 | Transfer in cont | Transfer din cont | Sold la 31 martie 2023 |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| 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 31.03.2023 se prezinta astfel:

| | Datorii | Sold la 31 decembrie 2022 | Sold la 31 martie 2023 | Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.03.2023 | | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| | | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| 1 | Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni | | | | | |
| 2 | Sume datorate institutiilor de credit | 0 | 0 | 0 | | |
| 3 | Avansuri incasate in contul comenzilor | | | | | |
| 4 | Datorii comerciale - furnizori entitati din cadrul grupului | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Datorii comerciale - furnizori terti | 818.571 | 778.020 | 778.020 | 0 | |
| 6=3+4 +5 | Total datorii comerciale | 818.571 | 778.020 | 778.020 | 0 | |
| 7 | Efecte de comert de platit | | | | | |
| 8 | Sume datorate entitatilor afiliate | | | | | |
| 9 | Sume datorate entitatilor cu | | | | | |

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 31.03.2023

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

| | | | | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--|
| | interese de participare | | | | | |
| 10 | Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale | 2.468.280 | 2.586.041 | 1.829.721 | 756.320 | |
| | Total | 3.286.851 | 3.364.061 | 2.607.741 | 756.320 | |

Datoriile al caror termen de exigibilitate este cuprins între 1 si 5 ani, 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 sau casarii acestora.

Linia de *alte sume* de plata in valoare de 2.586.041 lei este detaliata in tabelul urmator:

| Datorii | Sold la 31 martie 2023 | Termen de exigibilitate | | |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|
| | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Salarii si datorii asimilate | 80.734 | 80.734 | | |
| Datorii catre actionari | 49.080 | 49.080 | | |
| Alte taxe | 1.489.925 | 1.489.925 | 0 | |
| Leasing | 0 | 0 | | |
| Datoria cu impozitul pe profit amanat | 756.320 | | 756.320 | |
| Alte datorii | 209.982 | 209.982 | | |

14. Sume datorate institutiilor de credit

Pana la data de 31.03.2023 societatea si-a achitat integral toate creditele pe termen scurt si mediu.

15. Impozite amanate

Urmare a faptului ca imobiliarile corporale au fost reevaluate ulterior datei de 31.12.2003 si s-au inregistrat sume in contul 105” Rezerve din reevaluarea imobiliarilor corporale”, modificand astfel valoarea contabila a activului, in sa din punct de vedere fiscal, conform Codului fiscal in 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 diferente temporare între valoarea contabila a activelor si baza lor fiscala.

Din retratarile efectuate rezulta urmatoarele diferente in ceea ce priveste datoriile din impozit amanat:

Situatia pozitiei financiare

| Element | 31 decembrie 2022 | 31 martie 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| 1 Valoarea rezervei din reevaluare aferenta reevaluarilor efectuate dupa 31.12.2003 | 4.811.700 | 4.727.000 |
| 2. Datorie din impozit pe profit amanat(16%) | 769.872 | 756.320 |

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 31.03.2023

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

16. Venituri din exploatare

| | 31.03.2023 | 31.03.2022 | DIFERENTE |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Cifra de afaceri | 212.369 | 81.955 | 130.414 |
| Alte venituri din exploatare | 70.443 | 862.061 | -791.618 |
| Total venituri din exploatare | 282.812 | 944.016 | -661.204 |

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 01.01.2023- 31.03.2023 | Vanzari 01.01.2022- 31.03.2022 |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 212.369 | 81.955 |
| Lucrari electroenergetice | 197.200 | 79.916 |
| Vanzare marfa | 15.169 | 2.039 |
| Alte venituri | 0 | 0 |

17. Cheltuieli de exploatare

| | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 | Diferente |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| Chelt. cu materii prime si materiale consumabile | 112.545 | 58.494 | 62.528 |
| Chelt. Cu energia si apa | 39.460 | 39.523 | 86.346 |
| Chelt. Privind marfurile | 15.019 | 1.278 | -5.325 |
| Reduceri comerciale | 0 | -1.015 | -808 |
| Total cheltuieli materiale | 167.024 | 98.280 | -142.741 |
| Chelt. cu salariile si indemnizatiile | 239.428 | 214.962 | 21.021 |
| Chelt. cu asigurari si protectia sociala | 14.040 | 12.622 | -6.509 |

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 31.03.2023

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

| | | | |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Total cheltuieli cu personalul | 253.468 | 227.584 | 14.512 |
| Ajustari de valoare-amortizare | 27.416 | 47.816 | -130.075 |
| Ajustari de valoare-depreciere | 0 | 0 | 0 |
| Ajustari de valoare privind activele circulante | 0 | 0 | -80.228 |
| Total amortizare si depreciere | 27.416 | 47.816 | -210.303 |
| Chelt. privind prestatiile externe | 69.124 | 64.371 | -135.655 |
| Chelt. cu impozite si taxe | 30.664 | 34.591 | -28.133 |
| Alte cheltuieli | 98.918 | 582.820 | -399.332 |
| Total alte cheltuieli din exploatare | 198.706 | 681.782 | -563.120 |
| Ajustari privind provizioanele | | 0 | |
| Total cheltuieli din exploatare | 646.614 | 1.055.462 | -616.170 |

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 01.01.2023-31.03.2023nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli financiare .

19.Impozit pe profit

La 31.12.2022, societatea a inregistrat o pierdere contabila de 1.254.146 lei si un profit fiscal de 423.727.

La 31.03.2023, societatea a inregistrat o pierdere contabila in valoare de 363.802 lei:

Elemente similare veniturilor: 84.699 lei

Cheltuieli nedeductibile 5.444 lei

Pierdere fiscala 274.025 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 uratorii 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.

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 31.03.2023

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

| 5. Indicatori privind rezultatul pe actiune | 31.03.2023 | 31.03.2022 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rezultatul pe actiune | -0,18 | -0,06 |
| Rezultatul diluat pe actiune | -0,18 | -0,06 |

21. Numar mediu de salariatii

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

| | 31.03.2023 | 31.03.2022 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| TOTAL | 22 | 23 |
| Tesa | 7 | 7 |
| Direct productivi | 12 | 13 |
| Indirect productivi | 3 | 3 |

b) Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in perioada 01.01.2023-31.03.2023 si 01.01.2022-31.03.2022 sunt urmatoarele:

| | 01.01.2023- 31.03.2023 | 01.01.2022- 31.03.2022 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Cheltuieli cu salariile si indemnizatii | 239.428 | 214.962 |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale | 14.040 | 12.622 |
| | | |

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 31.03.2023 nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

24. Managementul riscurilor

Gestionarea riscului de capital

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-si putea desfasura activitatea în viitor in conditii normale astfel încât să aducă profit actionarilor si beneficii celorlalte părți implicate, precum si mentinerea unei structuri optime a capitalului pentru reducerea cheltuielilor de capital.

La fel ca si alte entități care își desfășoară activitatea în același domeniu, societatea monitorizează capitalul pe baza coeficientului gradului de îndatorare .(A se vedea Nota25). La data de 31.03.2023 gradul de indatorare 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 exista prelungiri ale acestui termen.

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 31.03.2023

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

In derularea activitatii sale societatea este expusa si urmatoarelor riscuri:

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

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

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 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 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.

Conform legii 85/2006, „după deschiderea procedurii, adunarea generală a acționarilor/asociațiilor 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/asociațiilor.

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;
- 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.

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 31.03.2023

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

Societatea stabilește o ajustare pentru depreciere care reprezintă estimările cu privire la pierderile din creanțe comerciale, alte creanțe și investiții. Principalele componente ale acestei ajustări sunt o componentă de pierdere specifică aferentă expunerilor individuale semnificative.

Valoarea contabilă a activelor financiare reprezintă expunerea maximă la riscul de credit. Expunerea maximă la riscul de credit a fost:

| | | |
|------------------------------------|----------------|-------------------|
| Valoarea contabilă | 31 martie 2023 | 31 decembrie 2022 |
| Creanțe comerciale și alte creanțe | 620.657 | 340.767 |

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client.

Pierderi din depreciere- a se vedea Nota 8, în care se precizează că s-au constituit deprecieri în valoare de 38.226 lei pentru creanțe neincasate în termenul contractual, mai vechi de 365 zile, de la clienți expuși riscului de neincasare.

Analiza pe vechimi a creanțelor comerciale la 31.03.2023 se prezintă după cum urmează:

31 martie 2023

| în lei | Valoare brută | Depreciere |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Curente între 0 și 30 zile | 392.739 | - |
| Vechime între 30-60 zile | 132.494 | - |
| între 60-90 zile | - | - |
| între 90-120 zile | 80.868 | - |
| peste 120 zile | 52.782* | 38.226 |
| TOTAL CREANȚE | 658.883 | 38.226 |

*Suma de 52.782 lei reprezintă clienți aflați în procedura de insolvență sau de faliment.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriiilor care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar. Abordarea Societății cu privire la riscul de lichiditate este de a asigura, în măsura în care este posibil, ca detine în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriiilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale cât și în condiții de stres, fără a suporta pierderi inacceptabile sau a pune în pericol reputația Societății.

În prezent societatea își desfășoară activitatea în condițiile legii 85/2006, privind procedura insolvenței.

Tabelul următor prezintă scadențele contractuale reziduale ale datoriiilor financiare la finalul perioadei de raportare, inclusiv plățile estimate de dobândă:

| 31.03.2023 | Valoare contabilă | Fluxuri de numerar contractuale totale | mai puțin de 1 an | 1 – 5 ani |
|------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------|-----------|
| Împrumuturi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Datorii comerciale și alte datorii | 3.364.061 | 3.364.061 | 2.607.741 | 756.320 |

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 31.03.2023

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

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 31 martie 2023 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
- 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 implemetare 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

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 31.03.2023

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

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.

25.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| | 31.03.2023 | 31.03.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Indicatorul lichiditatii curente | 0,79 | 0,66 |
| Indicatorul lichiditatii imediate | 0,30 | 0,20 |
| | | |
| 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 | 0,21 | 0,10 |
| Viteza de rotatie a debitelor clienti | 251,71 | 409,48 |
| Viteza de rotatie a creditelor furnizori | 329,72 | 1.058,06 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | 0,04 | 0,01 |
| Viteza de rotatie a activelor totale | 0,03 | 0,01 |
| | | |
| 4. Indicatori de profitabilitate | | |
| Rentabilitatea capitalului angajat | -0,12 | -0,03 |
| Marja bruta din vanzari | 171,31% | -135,86% |
| | | |
| 5. Indicatori privind rezultatul pe actiune | | |
| Rezultatul pe actiune | -0,18 | -0,06 |

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 acestuia, 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.

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 31.03.2023

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

- 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 212.369 lei au urmatoarea distribuire geografica:

- Prahova 386.172 lei

27. Evenimente ulterioare datei de raportare

-In dosarul de insolventa 5081/105/2013 aflat pe rolul Tribunalului Prahova , la termenul din data 12.04.2023 s-a amanat cauza pentru definitivare vânzare, încasare integrală preț și distribuire sume, urmatorul termen fiind in data de 27.09.2023.

-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 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, termen: 25.05.2023.

-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