

Nr. 28 031 / 26.07.2022

Raport curent nr. 20/ 2022

conform Legii nr. 24/ 2017 și Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Data raportului	26.07.2022
Denumirea emitentului:	CONPET S.A. Ploiești
Sediul social:	str. Anul 1848 nr. 1 – 3, Ploiești
Nr. telefon/ fax/ e-mail	0244/ 401360/ 516451/ 402385/ actionariat@conpet.ro
Cod unic de înregistrare la O.R.C.	1350020
Nr. ordine în Registrul Comerțului:	J29/ 6/ 22.01.1991
Capital social subscris și vărsat:	28.569.842,40 lei
Nr. total de acțiuni:	8.657.528 acțiuni nominative
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	B.V.B., categoria Premium

Evenimente importante de raportat: Raportul auditorului BDO Audit S.R.L. pentru semestrul I 2022 având în vedere prevederile art. 108 alin. 7 din Legea nr. 24/ 2017 *privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.*

Societatea CONPET S.A. informează acționarii și investitorii cu privire la *Raportul independent de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în Raportul curent emis de Societate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018* întocmit de către auditorul BDO Audit S.R.L. pentru semestrul I 2022, având în vedere art. 108 din Legea nr. 24/ 2017.

Anexăm prezentului raport curent Raportul auditorului BDO Audit S.R.L., pentru semestrul I 2022.

Director General
ing. Dorin TUDORA

Dorin
Tudora

Digitally signed
by Dorin Tudora
Date: 2022.07.26
11:40:18 +03'00'

Raport independent de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în Raportul curent emis de Societate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018

Către Consiliul de Administrație - CONPET S.A.

Scopul raportului

Am fost contractați de către CONPET S.A. („Societatea”) pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „Legea 24/2017”) asupra informațiilor incluse în raportul curent anexat (din data de 26 mai 2022) (denumit în continuare „Raportul curent”), care a fost întocmit de Societate în conformitate cu cerințele articolului 108 din Legea nr. 24/2017 și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumit în continuare „ASF”) pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) și Bursa de Valori București („BVB”) pentru perioada 1 ianuarie 2022 - 30 iunie 2022, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

Scopul specific

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context.

Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau a altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

Responsabilitățile conducerii Societății

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii Raportului curent și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea Societății are responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente, astfel încât să fie lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru a se asigura că documentele justificative care stau la baza întocmirii Rapoartelor curente, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificate.

Responsabilitățile auditorului

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume ISAE 3000 (revizuit) „Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm Codul de Etică și Standardele privind Independența, să planificăm și să desfășurăm misiunea de asigurare, astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Raportul curent.

Noi aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității 1 („ISQC 1”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează

conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislație sau reglementările aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de Etică al profesioniștilor contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea să apară denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacției raportate inclusă în Raportul curent, am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea raportului curent, în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea tranzacției raportate, inclusă în Raportul curent și pentru întocmirea și prezentarea Raportul curent anexat.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare, care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în Raportul curent.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp, și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

Referitor la Raportul curent al Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Raportul curent anexat.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă acest Raport curent sunt reprezentanții autorizați ai Societății și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Am comparat dacă detaliile incluse în Raportul curent corespund cu documentația aferentă contractului respectiv: părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de servicii indicate în documentație; valoarea totală estimată a actului adițional, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată, precum și condițiile contractuale aferente.
- 4) Am comparat dacă detaliile prezentate în Raportul curent anexat corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății, precum și cu alte documente anexate contractului/actului adițional.
- 5) Am discutat cu conducerea Societății modul în care a fost stabilit tariful actului adițional și dacă este aprobat de Consiliul de Administrație al Societății și de Adunarea Generală a Acționarilor Societății.

Am analizat dacă respectivul tarif este stabilit pe baza procedurilor interne a Societății cu privire la fundamentarea prețului.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra informațiilor incluse în Raportul curent anexat, care se referă la perioada 1 ianuarie 2022- 30 iunie 2022. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Raportul curent include toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 108 din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

Concluzie

Concluzia noastră este formulată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată.

Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, nu am luat cunoștință de niciun aspect care să ne determine să considerăm că:

- a) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispoziția noastră de către Societate;
- b) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu sunt conforme în toate aspectele semnificative cu cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală estimată a actului adițional, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată, precum și condițiile contractuale aferente.
- c) Actul Adițional nu a fost autorizat în mod corespunzător de către reprezentanții Societății și nu a fost aprobat de Consiliul de Administrație al Societății și de Adunarea Generală a Acționarilor Societății.
- d) Prețurile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la alineatul 5) din lista de proceduri de mai sus.

In numele BDO Audit S.R.L.

Inregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și
firmelor de audit cu nr. FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

Numele partenerului: Vasile Bulata

Inregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și
firmelor de audit cu nr. AF1480

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: VASILE BULATA
Registrul Public Electronic: AF1480

București, România

25 Iulie 2022