

28 listopada 2022 r.

Komunikat prasowy

Raport śródroczny za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

Jersey, Wyspy Normandzkie, 28 listopada 2022 r. -- Serinus Energy plc („Serinus” lub „Spółka”) (AIM:SENX, GPW:SEN) przekazuje niniejszym sprawozdanie śródroczne z wyników Spółki za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

Działalność finansowa

- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. przychody ukształtowały się na poziomie 41,8 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 25,7 mln USD).
- W omawianym okresie sprawozdawczym łączne przychody Zakładu Przetwarzania Gazu Moftinu od momentu rozpoczęcia jego pracy w 2019 r. przekroczyły 87,0 mln USD.
- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. Serinus wypracował zysk netto na poziomie 3,4 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 0,8 mln USD).
- Środki pieniężne z działalności operacyjnej za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. wyniosły 11,1 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 7,8 mln USD).
- EBITDA za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. wyniosła 11,4 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 8,9 mln USD).
- Zysk brutto ze sprzedaży za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. wyniósł 11,8 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 4,4 mln USD).
- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. średnia uzyskiwana przez Spółkę cena sprzedaży węglowodorów netto wyniosła 162,18 USD/boe, w tym:
 - średnia uzyskiwana cena sprzedaży ropy naftowej wyniosła 101,04 USD/bbl, a
 - średnia uzyskiwana cena sprzedaży gazu ziemnego wyniosła 36,66 USD/Mcf.
- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. operacyjna wartość retroaktywna netto w Grupie utrzymywała się na wysokim poziomie, tj. średnio wyniosła 120,13 USD/boe (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 34,13 USD/boe), w tym:
 - W Rumunii – 195,73 USD/boe (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 37,79 USD/boe),

- W Tunezji – 59,11 USD/boe (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 26,05 USD/boe).
- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. łączne nakłady inwestycyjne ukształtowały się na poziomie 8,6 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 9,3 mln USD), z czego:
 - 6,9 mln USD wyniosły nakłady poniesione w Rumunii,
 - 1,7 mln USD wyniosły nakłady poniesione w Tunezji.
- Saldo kapitału obrotowego było dodatnie i wzrosło do poziomu 0,8 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 0,6 mln USD).
- Na dzień 30 września 2022 r. saldo środków pieniężnych wynosiło 8,8 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 8,4 mln USD).

Działalność operacyjna

- W celu dotarcia do trzech potencjalnych stref występowania złóż węglowodorów został wykonany odwiert Canar-1 o łącznej głębokości wynoszącej 1.570 m. Przeprowadzony karotaż i analiza przepływu węglowodorów wykazały, że żadna ze stref nie zawiera wystarczających zasobów gazu, aby uzasadnić przystąpienie do opróbowywania odwiertu i jego uzbrojenie pod kątem eksploatacji złoża. W związku z powyższym otwór Canar-1 został przeznaczony do uzbrojenia na potrzeby odprowadzania wód złożowych i obecnie trwa próbne zatłaczanie wody do niego.
- Ponadto w celu dotarcia do kolejnych czterech potencjalnych stref występowania złóż węglowodorów został wykonany odwiert Moftinu Nord-1 o łącznej głębokości wynoszącej 1.000 m. Przeprowadzony karotaż i analiza przepływu węglowodorów wykazały, że strefy te zawierają wyłącznie resztkowe zasoby gazu, niewystarczające, aby uzasadnić przystąpienie do opróbowywania odwiertu i jego uzbrojenie pod kątem eksploatacji złoża, w związku z czym zawieszono realizację w nim kolejnych prac.
- Koszty wykonania obu odwiertów, tj. Canar-1 oraz Moftinu Nord-1, nie przekroczyły zakładanego budżetu, a w trakcie wierceń nie doszło do żadnych nieprzewidywanych zdarzeń.
- Spółka przystąpiła do badań geologicznych i geofizycznych terenu koncesji Satu Mare w celu potwierdzenia wysokiego prawdopodobieństwa występowania na tym obszarze zasobów o łącznej wielkości szacowanej dotychczas przez kierownictwo na 181 mln baryłek ekwiwalentu ropy naftowej.
- W Tunezji wydobywanie pozostawało na stabilnym poziomie w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. Wszystkie części i materiały eksploatacyjne wymagane do realizacji programu mechanicznej eksploatacji złoża w odwiercie Sabria W-1 zostały dostarczone na teren pola naftowego i Spółka obecnie oczekuje na ustawienie wieży wiertniczej.

Państwowe, tunezyjskie przedsiębiorstwo wiertnicze La Compagnie Tunisienne de Forage („CTF”), które wcześniej nie wywiązało się z zawartej z Serinus umowy najmu wieży wiertniczej, potwierdziło dostępność wieży CTF 004 na potrzeby przeprowadzenia zabiegów rekonstrukcyjnych i montażu urządzeń do mechanicznej eksploatacji złoża w odwiercie W-1 na polu naftowym Sabria. Wieża, która jest obecnie w trakcie demontażu u innego operatora, ma zostać ustawiona na wiertni W-1 i osiągnąć gotowość eksploatacyjną w grudniu 2022 r. Spółka zakłada, że planowane prace zostaną ukończone w terminie 60 dni od ich rozpoczęcia.

- Zabiegi rekonstrukcyjne w odwiercie CS-9 na terenie pola Chouech Es Saida ukończono w sierpniu 2022 r.
- Niezwłocznie po ukończeniu prac rekonstrukcyjnych i montażu urządzeń do mechanicznej eksploatacji złoża w odwiercie W-1 wieża wiertnicza zostanie przetransportowana na teren wiertni N-2 na polu naftowym Sabria w celu przeprowadzenia zabiegów rekonstrukcyjnych w tym odwiercie i jego przebrojenia.
- Spółka zakłada, że rekonstrukcja odwiertu WIN-12bis na terenie pola naftowego Sabria i montaż w nim urządzeń do mechanicznej eksploatacji złoża będą możliwe w 2023 r. pod warunkiem uzyskania uprzedniej zgody partnera koncesji.
- Średnie dzienne wydobycie w Grupie w omawianym okresie sprawozdawczym wynosiło 938 boe, w tym:
 - w Rumunii – 421 boe/d,
 - w Tunezji – 517 boe/d.
- W sierpniu 2022 r. w Tunezji Spółka dostarczyła kontrahentowi 50.344 baryłek ropy naftowej, której cena sprzedaży wyniosła 99,51 USD za baryłkę.

O Serinus

Serinus jest międzynarodową spółką zajmującą się poszukiwaniami i produkcją ropy naftowej oraz gazu, posiadającą projekty w Tunezji oraz Rumunii i będącą ich operatorem.

Więcej informacji można uzyskać na stronie internetowej Serinus (www.serinusenergy.com) lub kontaktując się z:

Serinus Energy plc

Jeffrey Auld, Prezes i Dyrektor Generalny (CEO)

Andrew Fairclough, Dyrektor Finansowy (CFO)

Calvin Brackman, Wiceprezes ds. Relacji Zewnętrznych i Strategii

+44 204 541 7859

Shore Capital (Autoryzowany Doradca i Wspólny Makler)

Toby Gibbs

John More

+44 207 408 4090

Arden Partners plc (Wspólny Makler) Ruari McGirr Alexandra Campbell-Harris	+44 207 614 5900
Camarco (Finansowy PR - Londyn) Owen Roberts Charlotte Hollinshead	+44 203 781 8334
TBT i Wspólnicy (Finansowy PR - Warszawa) Katarzyna Terej	+48 602 214 353

Zastrzeżenie odnoszące się do stwierdzeń dotyczących przyszłości (*Forward Looking Statement Disclaimer*)

Niniejsza informacja może zawierać stwierdzenia dotyczące przyszłych zdarzeń, prezentowane z perspektywy dnia publikacji niniejszej informacji, odnoszące się do przyszłych działań, które nie stanowią lub nie mogą stanowić danych historycznych. Mimo, że Spółka uznaje założenia zawarte w stwierdzeniach dotyczących przyszłości za racjonalne na chwilę obecną, potencjalne wyniki sugerowane w powyższych stwierdzeniach odznaczają się znacznym poziomem ryzyka i niepewności, i nie można stwierdzić, że faktyczne rezultaty okażą się zgodne z powyższymi stwierdzeniami dotyczącymi przyszłości. Do czynników, które mogą uniemożliwić bądź utrudnić ukończenie spodziewanych prac nad projektami Spółki, zaliczają się: prawdopodobieństwo wystąpienia problemów technicznych i mechanicznych w trakcie realizacji projektów, zmiany cen produktów, nieuzyskanie wymaganych prawem zgód, sytuacja finansowa na rynku lokalnym i międzynarodowym, jak również sytuacja na rynku ropy naftowej i gazu, finansowym, polityczna i gospodarcza sytuacja na obszarach działania Spółki oraz wszelkie inne ryzyka nieprzewidziane przez Spółkę albo nieujawnione w dokumentach przez nią opublikowanych. Ze względu na fakt, że stwierdzenia dotyczące przyszłości odnoszą się do przyszłych wydarzeń i uwarunkowań, z natury odznaczają się one ryzykiem i niepewnością, a faktyczne rezultaty mogą się znacznie różnić od informacji zawartych w niniejszych stwierdzeniach dotyczących przyszłości. Spółka nie jest zobowiązana do aktualizacji lub korekty stwierdzeń dotyczących przyszłości zawartych w niniejszej informacji, tak żeby odzwierciedlały one stan po publikacji niniejszej informacji, chyba że jest to wymagane przepisami prawa.

Tłumaczenie: Niniejsza informacja prasowa została przetłumaczona na język polski z oryginału w języku angielskim.



Serinus Energy plc

Raport kwartalny wraz ze sprawozdaniem finansowym
za III kwartał 2022 r.

(waluta raportu: USD)

Niniejszy dokument stanowi wolne tłumaczenie oryginału sporządzonego w języku angielskim.

*W celu umożliwienia pełniejszego zrozumienia treści dokumentu,
w uzasadnionych przypadkach użyto terminologii stosowanej powszechnie w Polsce.*

W przypadku wątpliwości interpretacyjnych obowiązuje wersja angielska.

NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W III KWARTALE 2022 R.

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. przychody ukształtowały się na poziomie 41,8 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 25,7 mln USD).
- W omawianym okresie sprawozdawczym łączne przychody Zakładu Przetwarzania Gazu Moftinu od momentu rozpoczęcia jego pracy w 2019 r. przekroczyły 87,0 mln USD.
- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. Serinus wypracował zysk netto na poziomie 3,4 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 0,8 mln USD).
- Środki pieniężne z działalności operacyjnej za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. wyniosły 11,1 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 7,8 mln USD).
- EBITDA za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. wyniosła 11,4 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 8,9 mln USD).
- Zysk brutto ze sprzedaży za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. wyniósł 11,8 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 4,4 mln USD).
- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. średnia uzyskiwana przez Spółkę cena sprzedaży węgłowodorów netto wyniosła 162,18 USD/boe, w tym:
 - średnia uzyskiwana cena sprzedaży ropy naftowej wyniosła 101,04 USD/bbl, a
 - średnia uzyskiwana cena sprzedaży gazu ziemnego wyniosła 36,66 USD/Mcf.
- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. operacyjna wartość retroaktywna netto w Grupie utrzymywała się na wysokim poziomie, tj. średnio wyniosła 120,13 USD/boe (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 34,13 USD/boe), w tym:
 - W Rumunii – 195,73 USD/boe (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 37,79 USD/boe),
 - W Tunezji – 59,11 USD/boe (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 26,05 USD/boe).
- W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. łączne nakłady inwestycyjne ukształtowały się na poziomie 8,6 mln USD (9 miesięcy zakończone 30 września 2021 r. – 9,3 mln USD), z czego:
 - 6,9 mln USD wyniosły nakłady poniesione w Rumunii,
 - 1,7 mln USD wyniosły nakłady poniesione w Tunezji.
- Saldo kapitału obrotowego było dodatnie i wzrosło do poziomu 0,8 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 0,6 mln USD).
- Na dzień 30 września 2022 r. saldo środków pieniężnych wynosiło 8,8 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 8,4 mln USD).

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

- W celu dotarcia do trzech potencjalnych stref występowania złóż węgłowodorów został wykonany odwiert Canar-1 o łącznej głębokości wynoszącej 1.570 m. Przeprowadzony karotaż i analiza przepływu węgłowodorów wykazały, że żadna ze stref nie zawiera wystarczających zasobów gazu, aby uzasadnić przystąpienie do opróbowywania odwiertu i jego uzbrojenie pod kątem eksploatacji złoża. W związku z powyższym otwór Canar-1 został przeznaczony do uzbrojenia na potrzeby odprowadzania wód złożowych i obecnie trwa próbne zatłaczanie wody do niego.
- Ponadto w celu dotarcia do kolejnych czterech potencjalnych stref występowania złóż węgłowodorów został wykonany odwiert Moftinu Nord-1 o łącznej głębokości wynoszącej 1.000 m. Przeprowadzony karotaż i analiza przepływu węgłowodorów wykazały, że strefy te zawierają wyłącznie resztkowe zasoby gazu, niewystarczające, aby uzasadnić przystąpienie do opróbowywania odwiertu i jego uzbrojenie pod kątem eksploatacji złoża, w związku z czym zawieszono realizację w nim kolejnych prac.
- Koszty wykonania obu odwiertów, tj. Canar-1 oraz Moftinu Nord-1, nie przekroczyły zakładanego budżetu, a w trakcie wierceń nie doszło do żadnych nieprzewidywanych zdarzeń.
- Spółka przystąpiła do badań geologicznych i geofizycznych terenu koncesji Satu Mare w celu potwierdzenia wysokiego prawdopodobieństwa występowania na tym obszarze zasobów o łącznej wielkości szacowanej dotychczas przez kierownictwo na 181 mln baryłek ekwiwalentu ropy naftowej.
- W Tunezji wydobywanie pozostawało na stabilnym poziomie w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. Wszystkie części i materiały eksploatacyjne wymagane do realizacji programu mechanicznej eksploatacji złoża w odwiercie Sabria W-1 zostały dostarczone na teren pola naftowego i Spółka obecnie oczekuje na ustawienie wieży wiertniczej. Państwowe, tunezyjskie przedsiębiorstwo wiertnicze La Compagnie Tunisienne de Forage („CTF”), które wcześniej nie wywiązało się z zawartej z Serinus umowy najmu wieży wiertniczej, potwierdziło dostępność wieży CTF 004 na potrzeby przeprowadzenia zabiegów rekonstrukcyjnych i montażu urządzeń do mechanicznej eksploatacji złoża

w odwiercie W-1 na polu naftowym Sabria. Wieża, która jest obecnie w trakcie demontażu u innego operatora, ma zostać ustawiona na wiertni W-1 i osiągnąć gotowość eksploatacyjną w grudniu 2022 r. Spółka zakłada, że planowane prace zostaną ukończone w terminie 60 dni od ich rozpoczęcia.

- Zabiegi rekonstrukcyjne w odwiercie CS-9 na terenie pola Chouech Es Saida ukończono w sierpniu 2022 r.
- Niezwłocznie po ukończeniu prac rekonstrukcyjnych i montażu urządzeń do mechanicznej eksploatacji złoża w odwiercie W-1 wieża wiertnicza zostanie przetransportowana na teren wiertni N-2 na polu naftowym Sabria w celu przeprowadzenia zabiegów rekonstrukcyjnych w tym odwiercie i jego przezbrojenia.
- Spółka zakłada, że rekonstrukcja odwiertu WIN-12bis na terenie pola naftowego Sabria i montaż w nim urządzeń do mechanicznej eksploatacji złoża będą możliwe w 2023 r. pod warunkiem uzyskania uprzedniej zgody partnera koncesji.
- Średnie dzienne wydobycie w Grupie w omawianym okresie sprawozdawczym wynosiło 938 boe, w tym:
 - w Rumunii – 421 boe/d,
 - w Tunezji – 517 boe/d.
- W sierpniu 2022 r. w Tunezji Spółka dostarczyła kontrahentowi 50.344 baryłek ropy naftowej, której cena sprzedaży wyniosła 99,51 USD/bbl.

OMÓWIENIE DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I PERSPEKTYW JEJ ROZWOJU

Spółka Serinus Energy plc oraz jej podmioty zależne („Serinus”, „Spółka” lub „Grupa”) prowadzi działalność w zakresie poszukiwania, rozpoznawania i zagospodarowywania złóż ropy naftowej i gazu ziemnego. Grupa zarządza majątkiem i prowadzi działalność w ramach dwóch jednostek biznesowych: w Rumunii i Tunezji.

RUMUNIA

Rumuńska spółka zależna Grupy ma udziały w koncesji Satu Mare, obejmującej obszar ok. 3.000 km² w północno-zachodniej Rumunii. Rozpoczęcie eksploatacji znajdującego się na jej terenie złoża gazowego Moftinu nastąpiło w 2019 r. W ramach jego zagospodarowania zbudowano i uruchomiono Zakład Przetwarzania Gazu Moftinu, który jest obecnie zasilany gazem z czterech czynnych odwiertów eksploatacyjnych, tj. Moftinu-1003, Moftinu-1004, Moftinu-1007 i Moftinu-1008, przy czym w lutym 2022 r. na odwiercie Moftinu-1007 zamontowano i oddano do eksploatacji drugi aparat do kompresji głowicowej. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. w Rumunii Spółka wydobyla łącznie 687 Bcf gazu ziemnego i 527 baryłek kondensatu, co odpowiada średniemu dziennemu wydobyciu na poziomie 421 boe. Profil wydobycia w tym kraju odzwierciedla charakterystyczny dla płytko występujących zasobów gazu proces naturalnego szczyptywania się złoża. Montaż urządzeń do kompresji głowicowej na wybranych odwiertach pozwolił na ustabilizowanie poziomów wydobycia z nich. Spółka obecnie analizuje rzeczywiste wyniki wydobycia w zestawieniu z prognozami sporządzonymi przez personel techniczny Serinus, jak i niezależnych inżynierów złożowych i rozważa dalsze rozwiercanie struktury Moftinu w celu maksymalizacji drenażu występujących w niej złóż.

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka ukończyła wiercenie dwóch otworów poszukiwawczych w Rumunii. W celu dotarcia do trzech potencjalnych stref występowania złóż węglowodorów został wykonany odwiert Canar-1 o łącznej głębokości wynoszącej 1.570 m. Ponadto w celu dotarcia do kolejnych czterech potencjalnych stref występowania złóż węglowodorów został wykonany odwiert Moftinu Nord-1 o łącznej głębokości wynoszącej

1.000 m. Przeprowadzony karotaż i analiza przepływu węglowodorów w obu odwiertach wykazały, że strefy, do których się dowieziono, zawierają wyłącznie resztkowe zasoby gazu, niewystarczające, aby uzasadnić przystąpienie do opróbowywania odwiertów i ich zbrojenia pod kątem eksploatacji złóż. W toku przeprowadzania analizy tzw. zmiany amplitudy z offsetem (ang. *amplitude variation with offset* – AVO) stwierdzono, że każdy z obiektów poszukiwawczych charakteryzuje się występowaniem anomalii wskazujących z dużym prawdopodobieństwem na obecność gazu. Jednakże źródłem podobnych sygnałów mogą być także formacje o innej specyfice, w tym nisko nasycone gazem. Ryzyko związane ze szczelnością stref uskokowych stanowi czynnik, który uwzględnia prowadzona obecnie weryfikacja potencjału poszukiwawczego całego bloku Satu Mare.

W odwiercie Canar-1 przeprowadzono wstępne próby w celu oceny jego przydatności do odprowadzania wód złożowych wydobywanych w trakcie eksploatacji złoża Moftinu. Odwiert następnie odpowiednio uzbrojono pod kątem umożliwienia długoterminowego zatłaczania do niego wydobywanej wody, co może przyczynić się do znacznego obniżenia ponoszonych kosztów operacyjnych.

Serinus przystąpił także do badań geologicznych i geofizycznych obejmujących cały teren koncesji w celu weryfikacji i lepszego zrozumienia charakterystyki portfela obiektów poszukiwawczych położonych poza obszarem Moftinu. Kierownictwo Spółki szacuje, że średnie, nieskorygowane o ryzyko zasoby wydobywalne w obrębie bloku Satu Mare wynoszą łącznie 181 mln baryłek ekwiwalentu ropy naftowej. Prowadzone obecnie badania mają na celu potwierdzenie tego potencjału i wytypowanie najbardziej perspektywicznych obiektów poszukiwawczych.

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. ceny gazu na rynku rumuńskim utrzymywały się na wysokich poziomach, w efekcie czego średnia uzyskiwana przez Serinus cena sprzedaży gazu w okresie sprawozdawczym wyniosła 40,54 USD/mcf. Także w III kwartale 2022 r. notowania gazu ziemnego na rumuńskiej giełdzie towarowej pozostawały na wysokim poziomie.

TUNEZJA

Spółka aktualnie prowadzi działalność na terenie dwóch koncesji w Tunezji, tj. Sabria i Chouech Es Saida. W ich obrębie znajdują się odkryte rezerwy ropy naftowej i gazu ziemnego, które są obecnie eksploatowane. W maju 2022 r. wygasła koncesja Ech Chouech, z terenu której wydobycie może być prowadzone wyłącznie za pośrednictwem infrastruktury należącej do koncesji Chouech Es Saida. Spółka wystąpiła do właściwych władz w Tunezji o przedłużenie koncesji zgodnie z obowiązującymi przepisami, ale postępowanie w tej sprawie jest nadal w toku i wniosek Spółki nie został dotychczas uwzględniony. Największym składnikiem tunezyjskiego portfela aktywów Serinus jest pole Sabria. Jest to duże, konwencjonalne pole naftowe, którego pierwotne zasoby niezależni inżynierowie złożowi oszacowali na ok. 445 mln baryłek ropy naftowej. Dotychczas wydobyto zaledwie 1,0% tych zasobów, co wynika z niewielkiego stopnia zagospodarowania złoża.

Teren wiertni Sabria W-1 został przygotowany do przeprowadzenia prac interwencyjnych, polegających na montażu pierwszej pompy wstępnej na potrzeby realizacji programu mechanicznej eksploatacji złoża Sabria. Wszystkie materiały niezbędne do przeprowadzenia zaplanowanych prac zostały już dostarczone do magazynu Serinus w Tunezji. Spółka podpisała umowę najmu wieży wiertniczej CTF 006 i czekała na jej ustawienie na wiertni przez operatora w celu umożliwienia jak najszybszego przystąpienia do zabiegów rekonstrukcyjnych i montażu pompy w odwiercie Sabria W-1. Następnie Spółka otrzymała od CTF zawiadomienie, z którego wynikało, że przedsiębiorstwo to nie było w stanie dostarczyć i ustawić wieży CTF 006 zgodnie z umową. W związku

z powyższym Serinus przystąpił do rozmów z CTF, a także jej partnerem, spółką ETAP, oraz przedstawicielami tunezyjskiego Ministerstwa Energii w celu pozyskania zastępczej wieży wiertniczych na takich samych warunkach, jakie określono we wcześniej zawartej z CTF umowie. W wyniku negocjacji CTF zgodziło się w zastępstwie zapewnić na potrzeby przeprowadzenia zaplanowanych zabiegów rekonstrukcyjnych wieżę CTF 004. Wieża, która jest obecnie w trakcie demontażu u innego operatora, ma osiągnąć gotowość do wykonania rekonstrukcji odwiertu W-1 w grudniu 2022 r. Spółka zakłada, że planowane prace zostaną ukończone w terminie 60 dni od ich rozpoczęcia.

Po ukończeniu prac rekonstrukcyjnych i montażu pompy w odwiercie Sabria W-1 wieża zostanie przetransportowana na teren wiertni Sabria N-2 w celu przeprowadzenia prac rekonstrukcyjnych w tym odwiercie i jego przebrojenia. Odwiert został wykonany w 1980 r., ale uległ uszkodzeniu podczas uzbrajania i pomimo położenia w bliskim sąsiedztwie innych otworów eksploatacyjnych uzyskanie w nim przepływu węglowodorów na powierzchnię okazało się niemożliwe. W ramach prac rekonstrukcyjnych odwiert zostanie przebrojony i zostaną usunięte wszelkie przeszkody tamujące przepływ ropy.

Wszystkie urządzenia, sprzęt i części o najdłuższych terminach dostawy wymagane do dalszej realizacji programu mechanicznej eksploatacji złoża Sabria zostały już dostarczone na teren pola.

Dzięki realizacji przez Spółkę programu montażu i konserwacji pomp wgłębnych wydobyte z terenu koncesji Chouech Es Saida utrzymywało się na stabilnym poziomie w trzecim kwartale 2022 r.

OMÓWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH

PŁYNNOŚĆ, ZADŁUŻENIE I ZASOBY KAPITAŁOWE

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. łączne nakłady inwestycyjne Spółki, przed uwzględnieniem korekt z tytułu kapitału obrotowego, ukształtowały się na poziomie 8,6 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 9,3 mln USD). Nakłady inwestycyjne poniesione przez Grupę w Rumunii wyniosły 6,9 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 8,5 mln USD) i dotyczyły przede wszystkim realizacji programu wierceń związanych z wykonaniem otworów poszukiwawczych. Nakłady inwestycyjne poniesione przez Grupę w Tunezji wyniosły 1,6 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 0,8 mln USD) i były związane z realizacją prac rekonstrukcyjnych w odwiertach.

Środki pieniężne z działalności operacyjnej wypracowane przez Spółkę w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. wyniosły 11,1 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 7,8 mln USD). Z uwzględnieniem zmian niepieniężnego kapitału obrotowego przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w 2022 r. wyniosły 8,7 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 10,5 mln USD). Spółka pozostaje w dobrej sytuacji, umożliwiającej ekspansję i dalszy wzrost wydobywania w oparciu o istniejącą bazę zasobów. Spółka nie jest zadłużona i dysponuje zasobami, które może przeznaczyć na inwestycje w obu segmentach operacyjnych w celu zapewnienia wzrostu, a tym samym zwrotu dla akcjonariuszy.

w tys. USD	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Kapitał obrotowy		
Aktywa obrotowe	20.043	17.625
Zobowiązania krótkoterminowe	(19.279)	(16.994)
Kapitał obrotowy	764	631

Na dzień 30 września 2022 r. Grupa wykazywała stosunkowo stabilne saldo kapitału obrotowego, wynoszące 0,8 mln USD (na 31 grudnia r. 2021 – 0,6 mln USD).

Saldo aktywów obrotowych na dzień 30 września 2022 r. wynosiło 20,0 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 17,6 mln USD), co oznacza wzrost o 2,4 mln USD. Aktywa obrotowe obejmują następujące pozycje:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w wysokości 8,8 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 8,4 mln USD),
- Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 1,1 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 1,1 mln USD),
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w wysokości 9,6 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 7,4 mln USD),
- Zapasy produktów na poziomie 0,5 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 0,6 USD).

Poziom zobowiązań krótkoterminowych na dzień 30 września 2022 r. wynosił 19,3 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 17,0 mln USD), co oznacza wzrost o 2,3 mln USD. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują następujące pozycje:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 11,2 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 9,7 mln USD);
- Rezerwę na koszty likwidacji w wysokości 6,6 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 6,6 mln USD), z czego:
 - 1,6 mln USD dotyczy działalności na terenie Brunei (na 31 grudnia 2021 r. – 1,6 mln USD),
 - 1,0 mln USD dotyczy działalności na terenie Kanady (na 31 grudnia 2021 r. – 1,0 mln USD) i jest ujęte w korespondencji ze środkami pieniężnymi o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 1,1 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 1,1 mln USD), stanowiącymi część aktywów obrotowych,
 - 0 mln USD dotyczy działalności na terenie Rumunii (na 31 grudnia 2021 r. – 0,3 mln USD),
 - 4,0 mln USD dotyczy działalności na terenie Tunezji (na 31 grudnia 2021 r. – 3,7 mln USD);
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w wysokości 1,3 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 0,5 mln USD);
- Część krótkoterminową zobowiązań z tytułu leasingu w wysokości 0,2 mln USD (31 grudnia 2021 r. – 0,2 mln USD).

AKTYWA TRWAŁE

Stan rzeczowych aktywów trwałych spadł do poziomu 64,3 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 71,7 mln USD), głównie w wyniku ujęcia w omawianym okresie sprawozdawczym odpisów umorzeniowych w wysokości 4,7 mln USD, zmiany szacowanych kosztów likwidacji w wysokości 4,6 mln USD oraz wpływu różnic kursowych w kwocie 3,0 mln USD. Spadek ten został częściowo skompensowany nakładami inwestycyjnymi poniesionymi na rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 4,8 mln USD. Stan aktywów z tytułu poszukiwania i oceny zasobów wzrósł do poziomu 8,5 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 5,0 mln USD), na co wpłynęły przede wszystkim nakłady poniesione na realizację programu badań sejsmicznych 2D oraz wiercenia otworów poszukiwawczych w Rumunii. Saldo aktywów z tytułu prawa do użytkowania zwiększyło się do poziomu 0,5 mln USD (na 31 grudnia 2021 r. – 0,3 mln USD), na co wpłynęły przede wszystkim nakłady poniesione na aktywa korporacyjne.

OMÓWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 R.

ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Środki pieniężne z działalności operacyjnej stanowią kluczowy wskaźnik służący do pomiaru zdolności Grupy do generowania środków pieniężnych z działalności operacyjnej na finansowanie przyszłych działań w zakresie poszukiwania i zagospodarowywania złóż. Poniższa tabela prezentuje uzgodnienie pomiędzy środkami pieniężnymi z działalności operacyjnej a przepływami środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	8.713	10.464
Zmiana stanu niepieniężnego kapitału obrotowego	2.342	(2.636)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	11.055	7.828
Środki pieniężne z działalności operacyjnej na akcję	0,10	0.01

Środki pieniężne z działalności operacyjnej wypracowane w Rumunii wyniosły 8,4 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 5,8 mln USD), a w Tunezji – 7,1 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 1,8 mln USD). Środki pieniężne wykorzystane w Segmencie Korporacyjnym wyniosły 4,4 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 2,3 mln USD), a tym samym środki pieniężne netto ogółem z działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 11,1 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 5,3 mln USD). Stan niepieniężnego kapitału obrotowego wyniósł 2,3 mln USD, tj. zwiększył się o 4,9 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – -2,6 mln USD).

WYDOBYCIE

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.	Tunezja	Rumunia	Grupa	%
Ropa naftowa (bbl/d)	451	-	451	48%
Gaz ziemny (Mcf/d)	395	2.518	2.913	52%
Kondensat (bbl/d)	-	2	2	0%
Ogółem (boe/d)	517	422	938	100%

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.	Tunezja	Rumunia	Grupa	%
Ropa naftowa (bbl/d)	465	-	465	25%
Gaz ziemny (Mcf/d)	618	7.392	8.010	74%
Kondensat (bbl/d)	-	10	10	1%
Ogółem (boe/d)	568	1.242	1.810	100%

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. średnie dzienne wydobywanie zmalało w ujęciu rok do roku o 872 boe, tj. 48%, do poziomu 938 boe/d (w analogicznym okresie 2021 r. – 1.810 boe/d).

Średnie dzienne wydobywanie w Rumunii zmalało w ujęciu rok do roku o 821 boe, tj. 66%, do poziomu 422 boe/d (w analogicznym okresie 2021 r. – 1.242 boe/d). Profil wydobywania w tym kraju odzwierciedla charakterystyczny dla płytko występujących zasobów gazu proces naturalnego szczyrpywania się złoża. W lutym 2022 r. na odwiercie Moftinu-1007 zamontowano i oddano do eksploatacji drugi aparat do kompresji głowicowej. Montaż urządzeń do kompresji głowicowej na wybranych odwiertach pozwolił na ustabilizowanie poziomów wydobywania z nich.

Średnie dzienne wydobywanie w Tunezji zmalało w ujęciu rok do roku o 51 boe, tj. 9%, do poziomu 517 boe/d (w analogicznym okresie 2021 r. – 568 boe/d). Dzięki realizacji przez Spółkę programu montażu i konserwacji pomp w głębinnych wydobywanie w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. utrzymywało się na stabilnym poziomie. Na grudzień 2022 r. planowane jest przystąpienie do prac rekonstrukcyjnych z wykorzystaniem wieży wiertniczej CTF-004, która jest obecnie w trakcie demontażu u innego operatora. Na terenie pola Chouech Es Saida są aktualnie realizowane kolejne zabiegi rekonstrukcyjne w celu zwiększenia wydobywania.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ROPY NAFTOWEJ I GAZU

w tys. USD

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

	Tunezja	Rumunia	Grupa	%
Przychody ze sprzedaży ropy naftowej	12.569	-	12.569	30%
Przychody ze sprzedaży z gazu ziemnego	1.280	27.888	29.168	69%
Przychody ze sprzedaży kondensatu	-	57	57	1%
Przychody ogółem	13.849	27.945	41.794	100%

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

	Tunezja	Rumunia	Grupa	%
Przychody ze sprzedaży ropy naftowej	7.473	-	7.473	29%
Przychody ze sprzedaży z gazu ziemnego	1.482	16.581	18.063	70%
Przychody ze sprzedaży kondensatu	-	162	162	1%
Przychody ogółem	8.955	16.743	25.698	100%

ŚREDNIA UZYSKIWANA CENA SPRZEDAŻY¹

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

	Tunezja	Rumunia	Grupa
Ropa naftowa (USD/bbl)	101,04	-	101,04
Gaz ziemny (USD/Mcf)	11,88	40,54	36,66
Kondensat (USD/bbl)	-	81,33	81,33
Średnia cena sprzedaży (USD/boe)	97,29	242,25	162,18

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

Ropa naftowa (USD/bbl)	61,69	-	61,69
Gaz ziemny (USD/Mcf)	8,79	8,22	8,26
Kondensat (USD/bbl)	-	57,72	57,72
Średnia cena sprzedaży (USD/boe)	60,01	49,37	52,62

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. przychody ze sprzedaży wzrosły o 16,1 mln USD, tj. 63%, do poziomu 41,8 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 25,7 mln USD), do czego przyczynił się przede wszystkim wzrost średniej uzyskiwanej przez Grupę ceny sprzedaży węglowodorów o 109,56 USD/boe, tj. 208%, do poziomu 162,18 USD/boe (w analogicznym okresie 2021 r. – 52,62 USD/boe).

Średnia uzyskiwana przez Grupę cena sprzedaży ropy naftowej wzrosła o 39,35 USD/bbl, tj. 64%, do poziomu 101,04 USD/bbl (w analogicznym okresie 2021 r. – 61,69 USD/bbl), a średnia uzyskiwana przez Grupę cena sprzedaży gazu ziemnego wzrosła o 28,40 USD/Mcf, tj. 344%, do poziomu 36,66 USD/Mcf (w analogicznym okresie 2021 r. – 8,26 USD/Mcf).

Zgodnie z warunkami Umowy Koncesji Sabria Grupa jest zobowiązana do sprzedaży 20% rocznego wydobycia ropy naftowej w ramach koncesji Sabria na rynku lokalnym, po cenie o około 10% niższej w stosunku do ceny uzyskiwanej z pozostałej sprzedaży ropy naftowej. Pozostała część wydobytej ropy naftowej stanowi pulę przeznaczoną do sprzedaży na rynek międzynarodowy.

OPŁATY KONCESYJNE (ANG. ROYALTIES)

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Tunezja	1.714	1.198
Rumunia	943	1.282
Ogółem	2.657	2.480
Ogółem (USD/boe)	10,31	5,08
Tunezja (jako % przychodów ze sprzedaży)	12,4%	13,4%
Rumunia (jako % przychodów ze sprzedaży)	3,5%	7,7%
Ogółem (jako % przychodów ze sprzedaży)	6,4%	9,7%

¹ Średnią uzyskiwaną cenę sprzedaży ropy naftowej w Tunezji w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. obliczono na podstawie średniego wolumenu sprzedaży ropy w tym okresie, wynoszącego 456 bbl/d (na 31 grudnia 2021 r. – 461 bbl/d). Na dzień 30 września 2022 r. zapasy ropy w Grupie wynosiły 9.117 bbl (na 31 grudnia 2021 r. – 12.229 bbl).

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. opłaty koncesyjne zwiększyły się o 0,2 mln USD, tj. 7%, do poziomu 2,7 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 2,5 mln USD), a stawka tych opłat spadła do 6,4% (w analogicznym okresie 2021 r. – 9,7%).

W Rumunii stawka opłat koncesyjnych spadła do 3,5% w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. (w analogicznym okresie 2021 r. – 7,7%) w następstwie zmniejszenia się poziomu wydobycia. Ponadto Spółka odnotowała wzrost średniej uzyskiwanej ceny sprzedaży gazu w tym kraju, która w 2022 r. była wyższa od ustalonej ceny referencyjnej, podczas gdy w 2021 r. miała miejsce odwrotna sytuacja. Stawki opłat koncesyjnych należnych od Spółki wynosiły 3,5% dla gazu ziemnego (w analogicznym okresie 2021 r. – 7,5%) oraz 3,5% dla kondensatu (w analogicznym okresie 2021 r. – 3,5%). Wysokość opłat koncesyjnych jest obliczana na podstawie ceny referencyjnej ustalonej przez władze rumuńskie, a nie ceny sprzedaży uzyskiwanej przez Spółkę. Stawki opłat koncesyjnych w Rumunii są zmienne i zależą od wielkości wydobycia w danym kwartale. Dla gazu ziemnego wynoszą one 3,5–13,0%, a dla kondensatu – 3,5–13,5%.

Wysokość opłat koncesyjnych w Tunezji jest ustalana indywidualnie na podstawie zawartych umów koncesyjnych. Dla koncesji Sabria stawki opłat koncesyjnych uzależnione są od wysokości wskaźnika – obliczanego jako stosunek skumulowanych przychodów ze sprzedaży, pomniejszonych o podatki, do skumulowanych nakładów inwestycyjnych poniesionych na terenie koncesji – zwanego współczynnikiem R. Wraz ze wzrostem współczynnika R wzrasta również stawka opłat koncesyjnych, do maksymalnej wysokości 15%.

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. stawka opłat koncesyjnych dla złoża Sabria pozostała na niezmiennym poziomie 10% dla ropy naftowej i 8% dla gazu ziemnego. W ramach koncesji Chou ech Es Saida i Ech Chouech stawki opłat koncesyjnych są ustalone na stałym poziomie, wynoszącym 15% zarówno dla ropy naftowej, jak i dla gazu ziemnego.

KOSZTY WYDOBYCIA

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Tunezja	3.720	3.870
Rumunia	4.424	2.647
Kanada	40	34
Grupa	8.184	6.551
Koszty wydobycia w Tunezji (USD/boe)	26,14	25,93
Koszty wydobycia w Rumunii (USD/boe)	38,35	7,80
Koszty wydobycia ogółem (USD/boe)	31,74	13,41

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. koszty wydobycia w Grupie wzrosły o 1,6 mln USD, tj. 25%, do 8,2 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 6,6 mln USD), co w przeliczeniu na boe oznacza wzrost o 18,33 USD, tj. 137%, do poziomu 31,74 USD/boe (w analogicznym okresie 2021 r. – 13,41 USD/boe).

Łączne koszty wydobycia poniesione w Tunezji spadły o 0,2 mln USD, tj. 4%, do poziomu 3,7 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 3,9 mln USD), co w połączeniu ze spadkiem wydobycia przełożyło się na wzrost kosztów wydobycia w przeliczeniu na boe do 26,14 USD/boe (w analogicznym okresie 2021 r. – 25,93 USD/boe). Spadek całkowitych kosztów wydobycia wynikał z mniejszej liczby rozpoczętych prac rekonstrukcyjnych w omawianym okresie oraz z uwzględnienia w kosztach wydobycia w analogicznym okresie 2021 r. podatków z tytułu historycznej działalności górniczej na terenie koncesji Sanrhar i Zinnia w wysokości 0,3 mln USD

Łączne koszty wydobycia poniesione w Rumunii wzrosły o 1,9 mln USD, tj. 67%, do poziomu 4,5 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 2,6 mln USD), co w połączeniu ze spadkiem wydobycia przełożyło się na wzrost kosztów wydobycia w przeliczeniu na boe o 30,55 USD, tj. 392%, do poziomu 38,35 USD/boe (w analogicznym okresie 2021 r. – 7,80 USD/boe). Wzrost kosztów wydobycia w tym kraju wynika przede wszystkim z wyższych kosztów usuwania wody z odwiertów oraz wzrostu inflacji.

Koszty wydobycia w Kanadzie dotyczą aktywów w Sturgeon Lake, które nie są eksploatowane i generują jedynie minimalne koszty operacyjne związane z ich utrzymaniem.

OPERACYJNA WARTOŚĆ RETROAKTYWNA NETTO (ANG. OPERATING NETBACK)

Serinus traktuje operacyjną wartość retroaktywną netto jako kluczowy wskaźnik efektywności dający obraz rentowności Serinus w kontekście panujących warunków rynkowych oraz będący narzędziem analizy porównawczej efektywności operacyjnej Spółki w poszczególnych okresach. Operacyjna wartość retroaktywna netto składa się z przychodów z tytułu sprzedaży ropy naftowej i gazu ziemnego, pomniejszonych o bezpośrednie koszty wydobycia i opłaty koncesyjne. Wartość retroaktywna netto nie jest standardowym wskaźnikiem

przewidzianym w MSSF, w związku z czym może nie być wprost porównywalna ze wskaźnikami stosowanymi przez inne podmioty.

(USD/boe)

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.	Tunezja	Rumunia	Grupa
Wielkość sprzedaży (boe/d)	521	422	944
Średnia uzyskiwana cena sprzedaży	97,29	242,25	162,18
Oplaty koncesyjne	(12,04)	(8,17)	(10,31)
Koszty wydobycia	(26,14)	(38,35)	(31,74)
Operacyjna wartość retroaktywna netto	59,11	195,73	120,13

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.	Tunezja	Rumunia	Grupa
Wielkość sprzedaży (boe/d)	568	1.242	1.810
Średnia uzyskiwana cena sprzedaży	60,01	49,37	52,62
Oplaty koncesyjne	(8,03)	(3,78)	(5,08)
Koszty wydobycia	(25,93)	(7,80)	(13,41)
Operacyjna wartość retroaktywna netto	26,05	37,79	34,13

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. wartość retroaktywna netto wypracowana przez Grupę wzrosła o 86,00 USD/boe, tj. 252%, do poziomu 120,13 USD/boe (w analogicznym okresie 2021 r. – 34,13 USD/boe). Wzrost ten wynikał przede wszystkim ze wzrostu średnich uzyskiwanych cen sprzedaży węglowodorów i został częściowo zniwelowany zwiększonymi opłatami koncesyjnymi i wyższymi kosztami wydobycia.

Spółka wypracowała także zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 11,8 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 4,4 mln USD). Za wzrost tego wyniku odpowiadało w dużej mierze znaczne zwiększenie osiągniętej przez Spółkę wartości retroaktywnej netto oraz zmniejszenia odpisów umorzeniowych (zob. niżej).

WYNIK OPERACYJNY PRZED ODLICZENIEM ODSETEK, PODATKÓW I AMORTYZACJI (EBITDA)

Wynik EBITDA stanowi dla Serinus kluczowy wskaźnik efektywności, będący dla kierownictwa Spółki miernikiem jej rentowności gotówkowej. Wynik ten liczony jest jako wynik finansowy netto, powiększony o kwotę należnych odsetek i podatków oraz odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych. EBITDA nie jest standardowym wskaźnikiem przewidzianym w MSSF, w związku z czym może nie być wprost porównywalna ze wskaźnikami stosowanymi przez inne podmioty. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. wynik EBITDA Grupy wzrósł o 2,5 mln USD do poziomu 11,4 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 8,9 mln USD).

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Zysk netto	3.367	836
Koszty odsetkowe	45	51
Odpisy umorzeniowe i amortyzacja	4.924	8.066
Obciążenie podatkowe	3.079	(54)
EBITDA	11.415	8.899

PODATEK OD ZYSKÓW NADZWYCZAJNYCH

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Podatek od zysków nadzwyczajnych	14.233	4.190
Podatek od zysków nadzwyczajnych (USD/Mcf – z tytułu wydobycia gazu z Rumunii)	20,68	2,08
Podatek od zysków nadzwyczajnych (USD/boe – z tytułu wydobycia gazu z Rumunii)	124,05	12,46

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. zobowiązania Grupy z tytułu podatków o zysków nadzwyczajnych w Rumunii wzrosły o 10,0 mln USD, tj. 246%, do poziomu 14,2 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 4,2 mln USD), co wynikało bezpośrednio ze wzrostu uzyskiwanych przez Serinus w tym kraju cen gazu ziemnego z 8,22 USD/Mcf do 40,54 USD/Mcf.

W Rumunii działalność Grupy podlega opodatkowaniu podatkiem od zysków nadzwyczajnych z tytułu wydobycia gazu ziemnego, który nakładany jest na dodatkowe przychody w przypadku, gdy cena gazu przekroczy poziom

47,53 RON/Mwh. Stawka opodatkowania dodatkowych przychodów ze sprzedaży wynosi 60% w przypadku sprzedaży gazu po cenie w przedziale od 47,53 RON/Mwh do 85,00 RON/Mwh oraz 80% w przypadku sprzedaży gazu po cenie powyżej 85,00 RON/Mwh. Koszty podlegające odliczeniu przy obliczaniu kwoty podatku od zysków nadzwyczajnych obejmują opłaty koncesyjne oraz nakłady inwestycyjne do 30% wysokości dodatkowych przychodów ze sprzedaży gazu po cenie poniżej 85,00 RON/Mwh.

ODPISY UMORZENIOWE I AMORTYZACJA

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Tunezja	2.067	2.801
Rumunia	2.763	5.153
Segment korporacyjny	94	112
Ogółem	4.924	8.066
Tunezja (USD/boe)	14,52	18,77
Rumunia (USD/boe)	23,95	15,19
Ogółem (USD/boe)	19,11	16,52

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. poziom odpisów umorzeniowych i amortyzacji spadł o 3,2 mln USD, tj. 39%, do 4,9 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 8,1 mln USD), co wynikało przede wszystkim ze spadku wydobycia. W przeliczeniu na boe odpisy umorzeniowe i amortyzacja wzrosły o 2,59 USD, tj. 16%, do poziomu 19,11/boe (w analogicznym okresie 2021 r. – 16,52 USD/boe) głównie w następstwie spadku poziomu rezerw.

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Koszty ogólnego zarządu	4.050	3.180
Koszty ogólnego zarządu (USD/boe)	15,72	6,49

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. koszty ogólnego zarządu w Grupie wzrosły o 0,9 mln USD, tj. 27%, do 4,1 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 3,2 mln USD), co w przeliczeniu na boe oznacza wzrost o 9,23 USD, tj. 140%, do poziomu 15,72 USD/boe (w analogicznym okresie 2021 r. – 6,49 USD/boe). Wynikało to przede z wyższych kosztów związanych z realizacją obowiązujących wymogów prawnych i regulacyjnych oraz różnic kursowych w omawianym okresie sprawozdawczym.

PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI WŁASNYCH

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Płatności w formie akcji własnych	59	119
Płatności w formie akcji własnych (USD/boe)	0,23	0,24

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. płatności w formie akcji własnych zmalały do poziomu 0,06 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 0,1 mln USD), co wynikało z mniejszej liczby opcji na akcje przyznanych w ciągu poprzednich 12 miesięcy.

KOSZTY FINANSOWE NETTO

w tys. USD	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Odsetki od leasingu	28	41
Zwiększenie stanu rezerwy na koszty likwidacji	753	255
Różnice kursowe i inne	532	16
	1.313	312

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. koszty finansowe netto Serinus wzrosły o 1,0 mln USD, tj. 321%, do poziomu 1,3 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 0,3 mln USD). Wzrost ten spowodowany były przede wszystkim stratami z tytułu różnic kursowych wynikającymi z umocnienia się dolara amerykańskiego, a także znacznym zwiększeniem stanu rezerwy na koszty likwidacji w następstwie wzrostu stóp dyskontowych stosowanych do ich obliczania w omawianym okresie.

OPODATKOWANIE

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. obciążenie podatkowe Spółki wyniosło 3,4 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – 0,1 mln USD). Zwiększenie kwoty obciążenia podatkowego było bezpośrednio związane z wypracowaniem w omawianym okresie sprawozdawczym wyższych dochodów podlegających opodatkowaniu w Tunezji.

DANE DOTYCZĄCE STRUKTURY AKCJONARIATU

Poniższa tabela przedstawia stan niewykonanych opcji na akcje w posiadaniu poszczególnych członków Rady Dyrektorów Serinus na dzień publikacji niniejszego raportu, liczbę przyznanych im opcji w ramach Długoterminowego Programu Motywacyjnego, a także liczbę akcji będących w ich posiadaniu do dnia sporządzenia niniejszego raportu.

	Opcje na akcje	Opcje przyznane w ramach Długoterminowe go Programu Motywacyjnego	Akcje
Członkowie Rady Dyrektorów pełniący funkcje wykonawcze:			
Jeffrey Auld	2.580.000	1.656.355	488.875
Andrew Fairclough	175.000	903.631	108.053
Członkowie Rady Dyrektorów niepełniący funkcji wykonawczych:			
Jim Causgrove	10.000	-	40.000
Łukasz Rędziniak	-	-	72.000
Jon Kempster ²	-	-	60.261
	2.765.000	2.559.986	769.189

Według informacji dostępnych kierownictwu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, następujący akcjonariusze posiadają ponad 3% ogólnej liczby akcji zwykłych Grupy (na podstawie zawiadomień przekazanych przez akcjonariuszy): pan Richard Sneller (11,59%), CRUX Asset Management (8,41%), Quercus TFI SA (7,26%), Cancellor (Marlborough Fund Managers) (4,19%) oraz Spreadex LTD (3,02%).

Rada Dyrektorów jest odpowiedzialna za publikację i prawidłowość informacji korporacyjnych i finansowych publikowanych na stronie internetowej Grupy. Obowiązujące na Jersey przepisy dotyczące sporządzania i publikowania sprawozdań finansowych mogą różnić się od regulacji obowiązujących w innych jurysdykcjach.

RÓŻNICE KURSOWE

Zyski lub straty z tytułu różnic kursowych wynikają z przeliczenia na walutę sprawozdawczą Grupy (USD) jednostek posługujących się inną walutą funkcjonalną według kursów zmiennych wymiany. W wyniku przeliczenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej według kursów notowanych na koniec omawianego okresu sprawozdawczego ujęto stratę z tytułu różnic kursowych w wysokości 3,4 mln USD (w analogicznym okresie 2021 r. – strata na poziomie 1,8 mln USD), odniesioną w inne całkowite straty.

² Akcje w posiadaniu Catherine Kempster, tj. żony Jona Kempstera

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Działalność Grupy oraz czynniki, które mogą mieć wpływ na jej przyszły rozwój i wyniki, zostały przedstawione w Omówieniu działalności operacyjnej i perspektyw jej rozwoju. Sytuacja finansowa Grupy została przedstawiona w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Dyrektorów przeprowadziła dokładną analizę zasadności założenia o kontynuacji działalności przez Spółkę, w tym analizę prognoz przepływów pieniężnych w okresie objętym założeniem o kontynuacji działalności i po jego zakończeniu, planowanych nakładów inwestycyjnych oraz głównych czynników ryzyka i niepewności, na które narażona jest Grupa. W analizie tej uwzględniono również różne scenariusze pogorszenia sytuacji Grupy, w tym z powodu spadku cen węglowodorów i/lub spadku wydobycia. W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Dyrektorów doszła do przekonania, że Grupa dysponuje wystarczającymi zasobami do prowadzenia działalności operacyjnej i terminowego regulowania swoich zobowiązań w zwykłym toku działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W związku z powyższym niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

OŚWIADCZENIE RADY DYREKTORÓW DOTYCZĄCE ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Rada Dyrektorów Spółki oświadcza, że zgodnie z jej wiedzą niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz z danymi porównywalnymi zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi standardami rachunkowości oraz przedstawia w sposób rzetelny i jasny sytuację i wyniki finansowe Grupy w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r.

„Omówienie wyników finansowych” zawarte w niniejszym raporcie rocznym przedstawia jasny i rzetelny obraz sytuacji na dzień bilansowy oraz wydarzeń, jakie wystąpiły w okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r., a także zawiera opis najważniejszych czynników ryzyka i elementów niepewności.

Serinus Energy plc
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitej straty
(w tys. USD, z wyjątkiem danych na akcję)

		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	Nota	2022 r.	2021 r.
Przychody		41.794	25.698
Koszt własny sprzedaży			
Opłaty koncesyjne		(2.657)	(2.480)
Podatek od zysków nadzwyczajnych		(14.223)	(4.190)
Koszty wydobycia		(8.184)	(6.551)
Odpisy umorzeniowe i amortyzacja		(4.924)	(8.066)
Koszt własny sprzedaży ogółem		(29.988)	(21.287)
Zysk brutto ze sprzedaży		11.806	4.411
Koszty ogólnego zarządu		(4.050)	(3.180)
Koszty płatności w formie akcji własnych		(59)	(119)
Łączne koszty ogólnego zarządu		(4.109)	(3.299)
Zmiana stanu rezerwy na koszty likwidacji		62	(18)
Zysk z działalności operacyjnej		7.759	1.094
Koszty finansowe		(1.313)	(312)
Zysk netto przed opodatkowaniem		6.446	782
(Obciążenie podatkowe)/ zwrot podatku		(3.079)	54
Zysk po opodatkowaniu przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		3.367	836
Inne całkowite straty			
<i>Inne całkowite straty do ujęcia w wyniku finansowym w kolejnych okresach:</i>			
Korekta z tytułu różnic kursowych		(3.441)	(1.828)
Całkowita strata ogółem za okres przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej		(74)	(992)
Zysk na akcję:			
Podstawowa	4	0,03	0,00
Rozwodniona	4	0,03	0,00

Załączone noty objaśniające na stronach od 18 do 19 stanowią część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Serinus Energy plc
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
(w tys. USD, z wyjątkiem danych na akcję)

Stan na:	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	64.322	71.747
Aktywa z tytułu poszukiwania i oceny zasobów	8.453	5.042
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	483	370
Aktywa trwałe ogółem	73.258	77.159
Aktywa obrotowe		
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1.064	1.144
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9.669	7.396
Zapasy produktów	525	656
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.785	8.429
Aktywa obrotowe ogółem	20.043	17.625
Aktywa ogółem	93.301	94.784
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	401.426	401.426
Rezerwa na płatności w formie akcji	25.546	25.487
Akcje własne	(323)	(121)
Niepokryta strata	(384.619)	(387.986)
Skumulowane różnice kursowe z przeliczenia	(4.815)	(1.374)
Kapitał własny ogółem	37.215	37.432
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa na koszty likwidacji	23.866	28.232
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11.416	10.516
Zobowiązania z tytułu leasingu	167	252
Pozostałe rezerwy	1.358	1.358
Zobowiązania długoterminowe ogółem	36.802	40.358
Zobowiązania krótkoterminowe		
Bieżąca część rezerwy na koszty likwidacji	6.572	6.636
Bieżąca część zobowiązań z tytułu leasingu	167	193
Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	12.540	10.165
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	19.279	16.994
Zobowiązania ogółem	56.086	57.352
Zobowiązania i kapitał własny ogółem	93.301	94.784

Załączone noty objaśniające na stronach od 18 do 19 stanowią część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Serinus Energy plc
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
(w tys. USD, z wyjątkiem danych na akcję)

	Kapitał zakładowy	Rezerwa na płatności w formie akcji	Akcje własne	Niepokryta strata	Skumulowane inne całkowite straty	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2020 r.	401.426	25.274	-	(396.410)	1.089	31.379
Strata za okres sprawozdawczy	-	-	-	(660)	-	(660)
Inna całkowita strata za okres	-	-	-	-	(1.076)	(1.076)
Całkowita strata ogółem za okres	-	-	-	(397.070)	13	29.643
Transakcje z posiadaczami akcji						
Koszty płatności w formie akcji własnych	-	104	-	-	-	104
Stan na 30 września 2021 r.	401.426	25.378	-	(397.070)	13	29.747
Stan na 31 grudnia 2021 r.	401.426	25.487	(121)	(387.986)	(1.374)	37.432
Całkowite dochody za okres	-	-	-	3.367	-	3.367
Inna całkowita strata za okres	-	-	-	-	(3.441)	(3.441)
Całkowite (dochody) straty ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	3.367	(3.441)	(74)
Transakcje z posiadaczami akcji						
Koszty płatności w formie akcji własnych	-	59	-	-	-	59
Skupione i nieumorzone akcje własne			(202)	-	-	(202)
Stan na 30 września 2022 r.	401.426	25.546	(323)	(384.619)	(4.815)	37.215

Załączone noty objaśniające na stronach od 18 do 19 stanowią część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Serinus Energy plc
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
(w tys. USD, z wyjątkiem danych na akcję)

		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	Nota	2022 r.	2021 r.
Działalność operacyjna			
Zysk za okres sprawozdawczy		3.367	836
Pozycje niepieniężne:			
Odpisy umorzeniowe i amortyzacja		4.924	8.066
Koszty płatności w formie akcji własnych		59	119
Obciążenie podatkowe		3.079	(54)
Zwiększenie stanu rezerwy na koszty likwidacji		753	255
Zmiana stanu pozostałych rezerw		-	70
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych		68	(23)
Pozostałe przychody operacyjne		(3)	(5)
Zmiana stanu rezerwy na koszty likwidacji		(62)	18
Zapłacony podatek dochodowy		(1.130)	(1.132)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		11.055	7.828
Zmiana stanu niepieniężnego kapitału obrotowego	5	(2.342)	2.636
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		8.713	10.464
Działalność finansowa			
Opłaty leasingowe		(355)	(217)
Skupione i nieumorzone akcje własne		(202)	-
Przepływy wykorzystane w działalności finansowej		(557)	(217)
Działalność inwestycyjna			
Nakłady inwestycyjne	5	(7.476)	(9.865)
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych		-	8
Przepływy pieniężne wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(7.476)	(9.857)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(324)	(23)
Zmiana stanu środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych		356	367
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na początek okresu		8.429	6.002
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na koniec okresu		8.785	6.369

Załączone noty objaśniające na stronach od 18 do 19 stanowią część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Serinus Energy plc

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(w tys. USD, z wyjątkiem danych na akcję, chyba że zaznaczono inaczej)

1. INFORMACJE OGÓLNE

Podstawowa działalność spółki Serinus Energy plc oraz jej podmiotów zależnych polega na poszukiwaniu i zagospodarowaniu złóż ropy naftowej i gazu ziemnego w Tunezji i Rumunii. Spółka została utworzona zgodnie z przepisami Prawa spółek obowiązującego na wyspie Jersey z 1991 r. (ang. *Companies (Jersey) Law 1991*). Siedziba główna i statutowa Grupy znajduje się pod adresem 2nd Floor, The Le Gallais Building, 54 Bath Street, St. Helier, Jersey, JE1 1FW.

Serinus Energy Inc. jest publiczną spółką giełdową, której akcje zwykle są notowane pod symbolem „SENX” na rynku AIM oraz pod symbolem „SEN” na GPW.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz ich interpretacjach wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) w kształcie przyjętym przez Wielką Brytanię i stosowanymi zgodnie z przepisami Prawa spółek z 1991 r. obowiązującego na wyspie Jersey (ang. *Companies (Jersey) Law 1991*).

O ile nie wskazano inaczej, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w dolarach amerykańskich. Wszystkie odniesienia do USD są odniesieniami do dolarów amerykańskich. O ile nie wskazano inaczej i z wyjątkiem wartości przypadających na akcję, wszystkie dane finansowe zaokrąglone są do pełnych tysięcy.

Informacje dotyczące istotnych obszarów niepewności w zakresie szacunków i istotnych osądów dokonywanych przy stosowaniu zasad rachunkowości, które mają największy wpływ na kwoty ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono w Nocie 5 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. nie wystąpiły zmiany w tych obszarach.

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Działalność Grupy oraz czynniki, które mogą mieć wpływ na jej przyszły rozwój i wyniki, zostały przedstawione w Omówieniu działalności operacyjnej i perspektyw jej rozwoju. Sytuacja finansowa Grupy została przedstawiona w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w Sprawozdaniu Dyrektora Finansowego.

Rada Dyrektorów przeprowadziła dokładną analizę zasadności założenia o kontynuacji działalności przez Spółkę, w tym analizę prognoz przepływów pieniężnych w okresie objętym założeniem o kontynuacji działalności i po jego zakończeniu, planowanych nakładów inwestycyjnych oraz głównych czynników ryzyka i niepewności, na które narażona jest Grupa. W analizie tej uwzględniono również różne scenariusze pogorszenia sytuacji Grupy, w tym z powodu spadku cen węgłowodórów i/lub spadku wydobycia. W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Dyrektorów doszła do przekonania, że Grupa dysponuje wystarczającymi zasobami do prowadzenia działalności operacyjnej i terminowego regulowania swoich zobowiązań w zwykłym toku działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy od daty sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W związku z powyższym niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

3. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad w zakresie wyceny, rachunkowości oraz metod obliczeń, co odpowiednie zasady i metody opisane w notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. W omawianym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany zasad rachunkowości ani dokonywanych przez kierownictwo szacunków lub osądów. Działalność Serinus nie podlega wahaniom sezonowym. Omówienie segmentów operacyjnych, jak i istotnych zmian poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można znaleźć w komentarzu zarządu zamieszczonym na początku niniejszego raportu.

Serinus Energy plc**Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(w tys. USD, z wyjątkiem danych na akcję, chyba że zaznaczono inaczej)

4. ZYSK NA AKCJĘ:

(w tys. USD, z wyjątkiem danych na akcję)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Zysk za okres sprawozdawczy	3.367	836
Średnia ważona liczba akcji		
Podstawowa	114.714.372	116.316.068
Rozwodniona	114.714.372	117.445.549
Zysk na akcję – podstawowy i rozwodniony	0,03	0,00

Przy obliczaniu rozwodnionej straty netto na akcję Grupa zakłada, że wpływy uzyskane w wyniku wykonania opcji (opcje „in the money”) zostaną przeznaczone na odkupienie akcji zwykłych po średniej cenie rynkowej. Przy obliczaniu średnioważonej liczby wyemitowanych rozwodnionych akcji zwykłych za okres sześciu miesięcy zakończony 30 września 2022 r. Grupa nie uwzględniła 3,4 mln opcji na akcje (w analogicznym okresie 2021 r. – 3,2 mln) z uwagi na ich nierozwadniający charakter.

5. DODATKOWE INFORMACJE NA TEMAT PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Wpływy (wykorzystanie) środków pieniężnych:		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	(3.085)	2.466
Zapasy produktów	(19)	-
Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	764	154
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	(2)	16
Zmiana stanu niepieniężnego kapitału obrotowego w wyniku działalności operacyjnej	(2.342)	2.636

Poniższa tabela przedstawia uzgodnienie nakładów inwestycyjnych ze sprawozdaniem z przepływów pieniężnych:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2022 r.	2021 r.
Zwiększenie stanu rzeczowych aktywów trwałych	4.402	4.604
Zwiększenie stanu aktywów z tytułu poszukiwania i oceny zasobów	4.221	4.706
Zmiana stanu aktywów trwałych ogółem	8.623	9.310
Zmiana stanu niepieniężnego kapitału obrotowego w wyniku działalności inwestycyjnej	(1.147)	555
Nakłady inwestycyjne ogółem	7.476	9.865

6. DANE PORÓWNAWCZE Z POPRZEDNIEGO ROKU

Dane porównawcze z poprzedniego roku zostały przeklasyfikowane w celu dostosowania do danych ujawnionych w roku bieżącym. Przeklasyfikowania te nie są istotne.

7. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

5 października 2022 r. Spółka poinformowała o odwiercieniu otworu Moftinu Nord-1 o łącznej głębokości wynoszącej 1.000 m w celu dotarcia do czterech potencjalnych stref występowania złóż węglowodorów. Przeprowadzony karotaż i analiza przepływu węglowodorów wykazały, że strefy te zawierają wyłącznie resztkowe zasoby gazu, niewystarczające, aby uzasadnić przystąpienie do opróbowywania odwiertu i jego uzbrojenie pod kątem eksploatacji złoża. W trakcie wierceń nie doszło do żadnych nieprzewidywanych zdarzeń.