

ROMPETROL WELL SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE NEAUDITATE

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016

31 decembrie 2023

Cuprins	Pagina
Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarii capitalului propriu	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	7
Declaratie	8

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

	- RON -			
	La data 31.12.2023	La data 31.12.2022	Trim IV 2023	Trim IV 2022
Cifra de afaceri neta	72,563,673	52,768,046	15,463,234	14,642,157
Servicii prestate	72,067,998	52,295,150	15,342,970	14,521,483
Venituri din chirii	495,675	472,896	120,264	120,674
Alte venituri din exploatare	923,838	460,851	787,801	331,835
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	73,487,511	53,228,897	16,251,035	14,973,992
Cheltuieli cu materialele consumabile	(19,654,780)	(15,250,181)	(3,634,463)	(3,987,327)
Cheltuieli cu energie si apa	(585,961)	(586,223)	(172,678)	(178,449)
Cheltuieli privind marfurile	(17,280)	(21,974)	(8,197)	(11,000)
Cheltuieli cu personalul, din care :	(21,212,561)	(19,427,316)	(6,190,466)	(6,162,297)
Salarii	(20,295,367)	(18,527,453)	(5,941,595)	(5,902,123)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	(671,446)	(537,587)	(194,606)	(144,384)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate, din care	(5,921,961)	(4,895,557)	(1,209,152)	(1,466,720)
Amortizare	(5,921,961)	(4,895,557)	(1,209,152)	(1,466,720)
Ajustari de valoare pentru deprecierea imobilizarilor	-	-	-	-
Ajustari de valoare privind stocurile	65,803	88,003	65,803	88,003
Ajustari de valoare privind creantele	(113,053)	629,748	(11,804)	512,450
Cheltuieli privind prestatiile externe	(14,296,892)	(13,482,470)	(3,516,660)	(3,408,271)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	(702,188)	(697,127)	(180,280)	(188,028)
Alte cheltuieli de exploatare	(243,960)	(182,878)	(181,223)	(177,200)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	(62,682,833)	(53,825,975)	(15,039,120)	(14,978,839)
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	10,804,678	(597,078)	1,211,916	(4,847)
Venituri din dobanzi	3,839,711	3,849,094	1,013,977	870,167
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	3,825,036	3,843,126	1,009,736	867,756
Alte venituri financiare	42,505	801,290	10,698	410,325
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	3,882,216	4,650,384	1,024,675	1,280,492
Alte cheltuieli financiare	(832,047)	(1,175,979)	(256,542)	(32,996)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	(832,047)	(1,175,979)	(256,542)	(32,996)
REZULTATUL FINANCIAR	3,050,169	3,474,405	768,133	1,247,496
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	13,854,847	2,877,328	1,980,049	1,242,650
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(2,086,984)	(427,811)	(199,864)	(204,954)
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	11,767,863	2,449,517	1,780,185	1,037,696
Rezultat pe actiune	0,0423	0,0088	0,0064	0,0037
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi clasificate in contul de profit si pierdere in perioadele urmatoare, net de impozite	(1,213,037)	(589,678)	(1,213,037)	(589,678)
Castiguri / (pierderi) actuariale aferente beneficiilor de pensionare	(173,572)	(590,099)	(173,572)	(590,099)
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	(1,039,466)	421	(1,039,466)	421
Total rezultat global al exercitiului, net de impozite	10,554,826	1,859,839	567,147	448,018

Director General,
 Florea Georgian Stefan

Intocmit,
 Moise Luiza-Roxana
 Director Economic



SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	- RON-	
	La data 31.12.2023	La data 31.12.2022
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	21,371,048	24,696,706
Dreptul de utilizare al activelor-suport	11,746,246	13,313,521
Investitii imobiliare	414,197	432,799
Imobilizari necorporale	59,652	60,619
Imobilizari financiare	8,966,492	10,204,052
Alte imobilizari financiare	6,580,872	2,539,595
Total active imobilizate	49,138,507	51,247,292
Active circulante		
Stocuri	5,442,042	5,951,473
Creante comerciale si alte creante	18,263,004	16,943,438
Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling	50,730,823	46,117,041
Alte active circulante	1,053,746	1,099,439
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie	121,112	1,404,000
Numerar si depozite	648,543	491,717
Total active circulante	76,259,270	72,007,108
Total active	125,397,777	123,254,400
Capital si reserve		
Capital		
Capital social, din care:	28,557,446	28,557,446
Capital subscris varsat	27,819,090	27,819,090
Ajustari ale capitalului social	738,356	738,356
Rezerve legale	5,563,818	5,563,818
Alte rezerve	24,619,128	25,832,165
Rezultatul reportat	12,854,944	12,854,944
Rezultat reportat tranzitie IFRS	18,041,378	18,041,378
Rezultat curent	11,767,863	2,449,517
Total capital propriu	101,404,577	93,299,268
Datorii pe termen lung		
Datorii privind beneficiile angajatilor	1,175,961	1,032,717
Datorii privind impozitele amanate	844,685	1,088,141
Datoria privind leasingul	6,172,638	8,645,653
Alte datorii	77,748	93,449
Total datorii pe termen lung	8,271,032	10,859,960
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	12,669,755	16,118,478
Impozit pe profit de plata	419,415	354,898
Datoria privind leasingul	2,632,998	2,621,796
Total datorii pe termen scurt	15,722,168	19,095,172
Total datorii	23,993,200	29,955,132
Total capital propriu si datorii	125,397,777	123,254,400

Director General,
Florea Georgian Stefan

Intocmit,
Moise Luiza-Roxana
Director Economic

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

- RON -

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

Sold la 1 ianuarie 2022

Rezultatul perioadei

Alte elemente aferente rezultatului global

Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin

alte elemente ale rezultatului global (b)

Castiguri / pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare (a)

Total rezultat global

Repartizare rezultat

Dividende

Transfer rezerve in rezultatul reportat (c)

Sold la 31 decembrie 2022 inclusiv elemente aferente rezultatului global

Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
28,557,446	5,563,818	56,194,311	28,832,881	18,041,378	1,629,634	138,819,467
-	-	(426,892)	-	-	2,449,517	2,449,517
-	-	(426,892)	-	-	-	(426,892)
-	-	421	-	-	-	421
-	-	(427,313)	-	-	-	(427,313)
-	-	(426,892)	-	-	-	(426,892)
-	-	-	1,629,634	-	(1,629,634)	-
-	-	-	(47,542,825)	-	-	(47,542,825)
-	-	(29,935,254)	29,935,254	-	-	-
28,557,446	5,563,818	25,832,165	12,854,944	18,041,378	2,449,517	93,299,268

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023

Sold la 1 ianuarie 2023

Rezultatul perioadei

Alte elemente aferente rezultatului global

Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin

alte elemente ale rezultatului global (b)

Castiguri / pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare (a)

Total rezultat global

Repartizare rezultat

Dividende

Sold la 31 decembrie 2023 inclusiv elemente aferente rezultatului global

Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
28,557,446	5,563,818	25,832,165	12,854,944	18,041,378	2,449,517	93,299,268
-	-	(1,213,037)	-	-	11,767,863	11,767,863
-	-	(1,213,037)	-	-	-	(1,213,037)
-	-	(1,039,466)	-	-	-	(1,039,466)
-	-	(173,572)	-	-	-	(173,572)
-	-	(1,213,037)	-	-	-	(1,213,037)
-	-	-	2,449,517	-	(2,449,517)	-
-	-	-	(2,449,517)	-	-	(2,449,517)
28,557,446	5,563,818	24,619,128	12,854,944	18,041,378	11,767,863	101,404,576

Director General,
 Florea Georgian Stefan

Intocmit,
 Moise Luiza-Roxana
 Director Economic

Rezerva legala este in suma de 5.563.818 RON (2022: 5.563.818 RON). Societatea a constituit rezerva legala in conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale din Romania, care impune ca minim 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare sa fie transferat la rezerve legale, pana cand soldul acestei rezerve atinge 20% din capitalul social al societatii.

Alte rezerve reprezinta rezerve constituite in baza unor acte normative imperative, respectiv rezerve aferente altor elemente ale rezultatului global:

- a) Descresterea in alte rezerve in suma de 173.572 RON reprezinta impactul net din evolutia valorii actuale a obligatiei provizionului constituit pentru beneficiile de pensionare si alte obligatii similare in legatura cu personalul generata din schimbarile de ipoteze si model de calcul aplicat.
- b) Evaluarea ulterioara a activelor financiare la valoarea justa, reprezentand investitii intr-un instrument de capitaluri proprii si pentru care Societatea a optat pentru prezentarea castigurilor si pierderilor din aceasta investitie in alte elemente ale rezultatului global in conformitate cu prevederile IFRS 9 „Instrumente financiare”, a determinat o descrestere in alte rezerve cu 1,039,466 RON.
- c) Transferul din alte rezerve in rezultatul reportat a sumei de 29.935.254 RON reprezinta efectul deciziei Adunarii Generale Anuale a Actionarilor din 27 aprilie 2022 de a distribui dividende din aceasta categorie de rezerve.

Rezultatul reportat reprezinta rezerve constituite prin repartizarea din profitul exercitiilor financiare anterioare, respectiv acoperirea pierderilor inregistrate in anii anteriori.

Rezultatul reportat tranzitie IFRS reprezinta rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29, precum si aplicarea altor standarde obligatorii IFRS.

In cadrul Adunarii Generale Anuale a Actionarilor din data 26 aprilie 2023 s-a hotarat repartizarea de dividende in suma bruta de 2,449,517 RON.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Metoda indirecta

- RON -

Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:

Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare

Ajustari pentru:

Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare

Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport

Amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale

Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale

Provizioane pentru beneficiile angajatilor si alte provizioane

Ajustari pentru deprecierea stocurilor

Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si altor creante

Trecere pe cheltuiala clienti si debitori diversi

Venturi din anularea datoriilor prescrise (dividende nerevendicate)

Venituri din dobanzi

Cheltuieli cu dobanzi

Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale

Diferente de curs nerealizate (Castig) / Pierdere

Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant

Crestere / (Descrestere) a garantiilor de buna executie si a conturilor pentru plati de dividende

Crestere / (Descrestere) a creantelor comerciale si de alta natura

Descrestere / (Crestere) a stocurilor

Crestere / (Descrestere) a datoriilor comerciale si de alta natura

Impozit pe profit platit

Dobanda leasing platita

Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare

Fluxuri de numerar din activitati de investitie:

Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale

Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale

Descrestere/(Crestere) a soldului de cash pooling

Dobanzi incasate

Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitie

Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare:

Plati aferente contractelor de leasing

Incasari din vanzarea activelor financiare

Dividende platite

Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare

Crestere neta a fluxurilor de trezorerie si a echivalentelor de numerar

Diferente de curs nerealizate

Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar

Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare	13,854,847	2,877,328
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare	4,222,744	3,718,319
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	1,660,944	1,103,906
Amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale	38,273	73,331
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	-	-
Provizioane pentru beneficiile angajatilor si alte provizioane	(63,389)	(159,995)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(65,803)	(88,003)
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si altor creante	113,053	(629,748)
Trecere pe cheltuiala clienti si debitori diversi	27,337	175,937
Venturi din anularea datoriilor prescrise (dividende nerevendicate)	(787,549)	(331,392)
Venituri din dobanzi	(3,839,711)	(3,849,094)
Cheltuieli cu dobanzi	615,745	810,706
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(135,461)	(128,979)
Diferente de curs nerealizate (Castig) / Pierdere	66,488	(221,691)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	15,707,517	3,350,624
Crestere / (Descrestere) a garantiilor de buna executie si a conturilor pentru plati de dividende	(2,578,389)	3,479,280
Crestere / (Descrestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(1,410,833)	30,674,403
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	575,234	(987,363)
Crestere / (Descrestere) a datoriilor comerciale si de alta natura	(1,825,099)	1,972,848
Impozit pe profit platit	(2,034,869)	(397,969)
Dobanda leasing platita	(611,509)	(807,496)
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare	7,642,051	37,284,325
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(929,941)	(3,363,959)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	149,614	133,825
Descrestere/(Crestere) a soldului de cash pooling	(4,528,494)	8,962,583
Dobanzi incasate	3,754,423	3,791,708
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitie	(1,554,398)	9,524,158
<i>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare:</i>		
Plati aferente contractelor de leasing	(2,628,979)	(1,819,968)
Incasari din vanzarea activelor financiare	100	-
Dividende platite	(3,301,948)	(44,724,030)
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare	(5,930,827)	(46,543,997)
Crestere neta a fluxurilor de trezorerie si a echivalentelor de numerar	157,077	263,829
Diferente de curs nerealizate	(251)	657
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	491,717	227,231
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	648,543	491,717

Director General,
 Florea Georgian Stefan

Intocmit,
 Moise Luiza-Roxana
 Director Economic

Declaratie

Situatiile financiare, intocmite la data de 31 decembrie 2023, se refera la societatea Rompetrol Well Services SA, sunt preliminare si nu sunt auditate.

Informatiile continute in acest raport sunt furnizate la data prezentului raport si pot face obiectul actualizarii, revizuirii, modificarii sau schimbarii fara notificare prealabila.

Analiza modului de transpunere in situatiile financiare a tranzactiilor economice ale societatii aferente exercitiului financiar 2023 va continua pana la finalizarea si auditarea situatiilor financiare, motiv pentru care informatiile prezentate, pot suferi modificari atat din punct de vedere valoric, cat si al modului de prezentare si incadrare.

Director General,
Florea Georgian Stefan

Intocmit,
Moise Luiza-Roxana
Director Economic