

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012**
La 31 martie 2014

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012**

La 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Cuprins

	Pagina
Situatia contului de profit si pierdere	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarii capitalurilor proprii	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	6
Note la situatiile financiare	7

JUDET: PRAHOVA	FORMA DE PROPRIETATE: 34 - Societati comerciale pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: ROMPETROL WELL SERVICES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: str. CLOPOTEL, nr. 2bis, Ploiesti	(denumire grupa CAEN): Activitati de servicii anexe extractiei
Cod 100189	petrolului brut si gazelor naturale
TELEFON: 0244 544 321	COD GRUPA CAEN: 0910
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J29/110/1991	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 1346607

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE
Pentru Trimestrul I 2014

	La data 31.03.2014	La data 31.03.2013
Cifra de afaceri neta	21.163.216	25.696.405
Productia vanduta	20.949.241	25.071.020
Venituri din vanzarea marfurilor	213.975	625.385
Alte venituri din exploatare	166.109	432.030
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	21.329.325	26.128.435
Cheltuieli cu materialele consumabile	(4.326.814)	(6.934.679)
Cheltuieli cu energie si apa	(260.763)	(296.933)
Cheltuieli privind marfurile	(101.620)	(232.503)
Cheltuieli cu personalul, din care :	(6.025.328)	(6.401.636)
Salarii	(4.773.604)	(5.069.306)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	(1.251.724)	(1.332.330)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate, din care	(2.472.543)	(2.410.783)
Amortizare	(2.472.543)	(2.410.783)
Ajustari de valoare privind activele circulante	(189.909)	(290.124)
Cheltuieli privind prestatii externe	(3.390.294)	(2.281.945)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	(195.361)	(212.020)
Alte cheltuieli de exploatare	(72.807)	(182.707)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	(17.035.439)	(19.243.330)
PROFITUL DIN EXPLOATARE	4.293.886	6.885.105
Venituri din dobanzi	405.511	701.818
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	364.758	516.648
Alte venituri financiare	278.350	433.822
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	683.861	1.135.640
Alte cheltuieli financiare	(530.630)	(244.853)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	(530.630)	(244.853)
PROFITUL FINANCIAR	153.231	890.787
PROFITUL BRUT	4.447.117	7.775.892
Impozitul pe profit curent si amanat	(1.192.000)	(1.160.625)
PROFITUL NET	3.255.117	6.615.267

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE****Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***SITUATIA POZITIEI FINANCIARE****la 31 martie 2014**

	La data 31.03.2014	La data 31.12.2013
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	48.870.982	51.247.437
Investitii imobiliare	595.575	600.225
Imobilizari necorporale	25.923	30.967
Imobilizari financiare	6.528.251	6.528.251
Alte imobilizari financiare	4.470.205	3.363.525
Creante privind impozitul amanat	373.882	373.882
Total active imobilizate	60.864.818	62.144.287
Active circulante		
Stocuri	5.763.701	6.171.457
Creante comerciale si similare	93.694.035	95.289.073
Alte active circulante	512.187	229.378
Numerar si depozite pe termen scurt	17.579.527	17.026.759
Total active circulante	117.549.450	118.716.667
Total active	178.414.268	180.860.954
Capital si rezerve		
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	80.757.218	80.757.218
Rezultat reportat	45.929.157	18.330.138
Rezultat curent	3.255.117	27.599.019
Total capital propriu	164.062.756	160.807.639
Datorii pe termen lung		
Provizioane	1.363.272	1.363.272
Datorii privind beneficiile angajatilor	909.452	909.452
Datorii privind impozitele amanate	1.052.770	1.052.770
Total datorii pe termen lung	3.325.494	3.325.494
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	8.934.018	14.298.916
Impozit pe profit de plata	1.192.000	1.528.905
Provizioane	900.000	900.000
Total datorii pe termen scurt	11.026.018	16.727.821
Total datorii	14.351.512	20.053.315
Total capital propriu si pasive	178.414.268	180.860.954

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013

	Capital social	Rezerve legale	Alte Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2013	194.559.835	5.563.818	66.855.424	(147.672.251)	21.969.330	141.276.156
Transfer la alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat	(166.002.389)		13.901.794	166.002.389	(13.901.794)	-
Rezultatul perioadei					27.599.019	27.599.019
Dividende					(8.067.536)	(8.067.536)
Sold la 31 decembrie 2013	28.557.446	5.563.818	80.757.218	18.330.138	27.599.019	160.807.639

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

La 31 martie 2014

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2014	28.557.446	5.563.818	80.757.218	18.330.138	27.599.019	160.807.639
Transfer la alte rezerve						-
Rezultat reportat						-
Rezultatul perioadei					3.255.117	3.255.117
Dividende						-
Sold la 31 martie 2014	28.557.446	5.563.818	80.757.218	18.330.138	30.854.136	164.062.756

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Incheiat la 31.03.2014	Incheiat la 31.12.2013
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	4.447.117	32.376.873
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	2.467.656	9.995.996
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	4.887	47.218
Miscari in alte provizioane, net	15.785	(941.668)
Venituri din dobanzi	(405.511)	(2.438.145)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale		(175.804)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	6.529.934	38.864.470
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	1.364.462	(24.282.258)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	458.479	(1.080.529)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(2.527.375)	(1.492.846)
Impozit pe profit platit	(1.528.905)	(4.774.273)
Numerar net din activitati de exploatare	4.296.595	7.234.564
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(947.713)	(5.470.685)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	(22.289)	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	318.573
Dobanzi incasate	334.125	1.799.517
Numerar net din activitati de investitie	(635.877)	(3.352.594)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Dividende platite	(2.001.270)	(5.523.200)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(2.001.270)	(5.523.200)
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1.659.448	(1.641.230)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	20.390.284	22.031.514
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar (*)	22.049.732	20.390.284
(*din care :		
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	4.470.205	3.363.525

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE

S.C. Rompetrol Well Services S.A. ("Societatea") este o societate pe acțiuni, sediul social fiind înregistrat la adresa Ploiești, strada Clopoței, Nr. 2 bis, România. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J29/110/05.03.1991.

Compania are înregistrată în Republica Kazakhstan, Atyrau, 060003, str. Moldagaliyeva 31/19, o sucursală fără personalitate juridică.

Ca formă de societate comercială pe acțiuni a fost transformată prin Hotărârea Guvernului nr. 1213 din noiembrie 1990, conform Legii 15/1990 sub denumirea de S.C. PETROS S.A., denumire sub care a funcționat până în septembrie 2001, dată când și-a schimbat denumirea în S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

Obiectul de activitate al societății constă în principal din: operațiuni speciale la sonde, închirieri de scule și dispozitive speciale pentru sonde, alte prestări de servicii. Societatea prestează servicii, pentru clienți atât de pe piața internă, cât și de pe piața internațională. Experiența din domeniul industriei petroliere atât din țară, cât și din străinătate, oferă garanția de partener competitiv, viabil și serios, pe o variată gamă de servicii:

- Servicii de cimentare primară și secundară
- Servicii de acidizare și fisurare
- Servicii Sand-Control (consolidări și împachetări)
- Servicii de tratare cu azot a sondelor
- Servicii de testare a sondelor
- Servicii de tubare a sondelor
- Servicii de închiriere a sculelor de foraj și instrumentație

Societatea este parte a grupului Rompetrol. Situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite la nivelul societății-mamă, KazMunayGas International NV având sediul social la World Trade Center, Strawinskylaan 807, Tower A, etaj 8, 1077 XX, Amsterdam, Olanda. The Rompetrol Group NV și-a schimbat denumirea în martie 2014 în KazMunayGas International NV.

Ultimul părinte este "Întreprinderea proprietate de stat asupra managementului activelor Samruk-Kazyna" JSC, o entitate cu sediul în Kazakhstan.

Compania desfășoară activități similare și prin Sucursala ROMPETROL WELL SERVICES înregistrată în Republica Kazakhstan. Moneda funcțională națională este tenge KZT.

1.1. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

Începând cu sfârșitul exercițiului financiar încheiat la 31 Decembrie 2012, situațiile financiare ale societății au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 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 completările ulterioare. Aceste prevederi sunt aliniate la cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu excepția IAS 21 *Efectele Variației de Schimb Valutar privind moneda funcțională*.

În scopul pregătirii acestor situații financiare, în conformitate cu cerințele legislative românești, moneda funcțională a Societății este considerată a fi leul românesc (RON).

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situațiile financiare individuale au fost întocmite pe baza costului istoric. Situațiile financiare individuale sunt prezentate în RON și toate valorile sunt rotunjite RON, cu excepția cazului în care se indică altfel.

Situațiile financiare ale societății sunt întocmite pe baza principiului continuității activității.

1.2.PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Principiul continuității

Situațiile financiare ale Societății au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

b) Transformari in moneda straina

Tranzacțiile în valută sunt înregistrate inițial de Societate la cursurile de schimb la vedere aferente monedei funcționale de la data la care tranzacția se califică pentru prima dată pentru recunoaștere. Activele și datoriile monetare în valută sunt reconvertite la cursul de schimb la vedere aferent monedei funcționale la data de raportare.

Diferențele apărute la decontarea sau convertirea elementelor monetare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Elementele nemonetare exprimate în valută evaluate pe baza costului istoric sunt convertite utilizându-se cursurile de schimb de la data efectuării tranzacțiilor inițiale. Elementele nemonetare exprimate în valută și evaluate la valoarea justă sunt convertite utilizându-se cursurile de schimb din data la care a fost determinată valoarea justă. Câștigul sau pierderea aparută la reconvertirea elementelor nemonetare este tratată în conformitate cu recunoașterea câștigului sau a pierderii la modificarea valorii juste (respectiv, diferențele de schimb valutar la elementele cu privire la care câștigul sau pierderea din valoarea justă este recunoscută la alte elemente ale rezultatului global sau profit sau pierdere sunt recunoscute și la alte elemente ale rezultatului global, respectiv, profit sau pierdere).

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 martie 2014 au fost pentru RON:

	<u>31 martie 2014</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
1 EUR	4,4553	4,4847
1 USD	3,2304	3,2551

Pentru preluarea indicatorilor Sucursalei din Kazakhstan se utilizează conversia KZT în USD și apoi USD în RON, rata de schimb pentru KZT fiind:

	<u>31.martie 2014</u>	<u>31.decembrie.2013</u>
1 USD	182.04	153,61

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

c) Instrumente financiare

Activele financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere, împrumuturi și creanțe, investiții păstrate până la scadență, active financiare disponibile pentru vânzare sau derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor într-o operațiune eficace de acoperire a riscurilor.

Societatea stabilește clasificarea activelor financiare la data recunoașterii inițiale.

Activele financiare ale Societății cuprind numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și alte creanțe (inclusiv împrumuturi către entități afiliate) și investiții financiare cotate și necotate. Politicile contabile de recunoaștere și măsurare pentru fiecare element în parte sunt prezentate în această notă. Managementul consideră că valoarea justă estimată a acestor instrumente este aproximativ egală cu valoarea lor contabilă.

Activele financiare sunt recunoscute și derecunoscute la data tranzacției în cazul achizițiilor sau vânzărilor de investiții în baza unor contracte ale căror prevederi stipulează transferarea investiției în termenul stabilit în conformitate cu piața și sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile tranzacției.

Pentru activele financiare la valoarea justă în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile rezultate din schimbarea valorii juste se înregistrează în contul de profit și pierdere al perioadei.

d) Deprecierea activelor financiare

Societatea evaluează activele financiare la fiecare dată a bilanțului pentru a stabili dacă există o dovadă obiectivă că un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat dacă, și numai dacă, există o dovadă obiectivă a deprecierei ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au apărut după recunoașterea inițială a activului și dacă acel eveniment care ocazionează pierderi are un impact asupra fluxurilor viitoare de numerar ale activului financiar sau ale grupului de active financiare și poate fi estimat credibil. Dovezile deprecierei pot include informații privind faptul că debitorii sau un grup de debitori întâmpină dificultăți financiare semnificative, încălcarea contractului sau neefectuarea plăților de dobânzi sau principal, probabilitatea ca aceștia să falimenteze sau să fie supuși unei alte forme de reorganizare financiară și există informații disponibile care arată o scădere cuantificabilă a fluxurilor viitoare de numerar, cum ar fi schimbări privind întârzierea la plată sau privind condiții economice corelate cu neexecutarea obligațiilor.

e) Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost în situațiile financiare ale Societății

Se menționează că Societatea a optat în anul 2012 să aplice exceptarea privind costul presupus pentru prima aplicare a IFRS :

- Clădirile și terenurile au fost prezentate în situația poziției financiare întocmită în conformitate cu prevederile contabile românești (OMFP nr. 3055/2009) pe baza evaluării efectuate la 31 decembrie 2010. Societatea a ales să considere aceste valori drept cost presupus la data reevaluării pentru că aceste valori erau comparabile cu valoarea justă.
- Echipamentele au fost prezentate în situația poziției financiare întocmită în conformitate cu prevederile contabile românești (OMFP nr. 3055/2009) pe baza evaluării efectuate la 31 decembrie 2003. Societatea a ales să considere aceste valori drept cost presupus la data reevaluării pentru că aceste valori erau comparabile cu valoarea justă.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Când activele sunt vândute sau casate, costurile și amortizarea cumulată aferentă lor sunt eliminate și orice venit sau pierdere rezultată în urma ieșirii lor este inclusă în contul de profit sau pierdere.

Costul inițial al imobilizărilor corporale este format din prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale și taxele de cumpărare nerambursabile și orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația și starea necesară pentru ca acesta să poată funcționa. Cheltuielile ocazionate după punerea în funcțiune a activului, cum ar fi cheltuielile cu reparațiile și întreținerea, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care costurile au avut loc. În situațiile în care se poate demonstra că cheltuielile ocazionate au dus la creșterea beneficiilor economice viitoare obținute din utilizarea unei imobilizări corporale în afară de evaluarea standard a performanței acesteia, cheltuielile sunt capitalizate ca și costuri suplimentare ale imobilizării corporale.

Imobilizarile în curs reprezintă instalații și clădiri în faza de construcție și sunt prezentate la cost, mai puțin orice pierdere din depreciere. Acesta include costul construcției și alte costuri directe. Amortizarea acestor active, ca și a celorlalte, se înregistrează începând cu data când ele sunt gata de a fi utilizate pentru activitatea pentru care sunt destinate.

Amortizarea imobilizărilor corporale mai puțin terenurile și imobilizările în curs este calculată folosind metoda liniară pe toată durata lor de viață estimată:

Clădiri și alte construcții	5 - 60 ani
Utilaje și alte echipamente	3 - 27 ani
Autovehicule	3 - 15 ani

Societatea a procedat la reevaluarea construcțiilor și construcțiilor speciale, total grupa 1, în colaborare cu un evaluator autorizat Societatea Generală a Experților Tehnici S.A. București pentru data de referință 31.12.2013, rezultatele din Raportul de evaluare nr. 3057/29.01.2014 prezentându-se astfel :

-Lei-

Nr crt	Active	Valori contabile		Valoare reevaluată la 31.12.2013
		Valoare achiziție	Valoare rămasă la 31.12.2013	
1	Cladiri si constructii speciale in continuarea activitatii	6.557.349	5.381.918	5.456.525
2	Cladiri si constructii speciale in afara exploatarei	296.162	217.733	272.646
	TOTAL	6.853.511	5.599.651	5.729.171

Concluziile raportului au fost comunicate tuturor administrațiilor publice locale unde societatea deține active din categoria construcțiilor și construcțiilor speciale, pentru actualizarea valorilor de impozitare conform prevederilor fiscale, fără a se recunoaște diferențele de reevaluare în situațiile financiare

f) Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt evaluate inițial la cost, incluzând costurile aferente tranzacției. După recunoașterea inițială, investițiile imobiliare sunt prezentate la cost istoric, mai puțin ajustările pentru depreciere și amortizare. În scopul prezentării, valorile juste sunt evaluate anual de un evaluator extern independent, acreditat, prin aplicarea unui model de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Evaluare. Reevaluarea se va efectua cu o periodicitate de cel puțin 3 ani.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Investițiile imobiliare trebuie derecunoscute în momentul cedării sau atunci când investiția imobiliară este definitiv retrasă din folosință și nu se mai preconizează apariția de beneficii economice viitoare din cedarea ei.

Diferența dintre încasările nete din cedare și valoarea contabilă a activului este recunoscută în contul de profit și pierdere în perioada în care este derecunoscut.

Transferurile în și din categoria investițiilor imobiliare sunt făcute numai dacă există o modificare a utilizării. Pentru transferul unei investiții imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor, costul presupus al proprietății este valoarea sa justă de la data modificării utilizării. Dacă o proprietate imobiliară utilizată de posesor devine o investiție imobiliară, Societatea o contabilizează în conformitate cu politica prevăzută la imobilizările corporale până la data modificării utilizării.

g) Imobilizări necorporale

Activele necorporale sunt reflectate inițial la cost. Imobilizările necorporale sunt recunoscute dacă este probabil ca beneficiile economice viitoare atribuibile imobilizării să revină entității și dacă se poate evalua în mod fiabil costul imobilizării. După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate. Amortizarea imobilizărilor necorporale este calculată folosind metoda liniară pe toată durata lor de viață estimată:

Activele necorporale cuprind în principal software și licențe și sunt amortizate liniar, pe o perioadă de 3 -5 ani.

Costurile de dezvoltare aferente proiectelor specifice care se așteaptă a fi recuperate din activitatea comercială, la fel ca și cheltuiala aferentă achiziției de software și licențe sunt capitalizate și amortizate folosind metoda liniară pe toată durata lor de viață estimată, în general 3 ani. Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este revizuită anual și supusă ajustărilor de depreciere dacă este necesar. Costurile externe și interne asociate specific cu întreținerea programelor software deja existente sunt înregistrate în momentul efectuării lor.

h) Deprecierea activelor nefinanciare

La fiecare dată a bilanțului, Societatea analizează valorile contabile nete ale imobilizărilor corporale și imobilizărilor necorporale, pentru a determina dacă există indicii că aceste active au suferit pierderi datorate deprecierei. Dacă există astfel de indicii, este estimată valoarea recuperabilă a activului respectiv, pentru a determina mărimea pierderii din depreciere (dacă există). În cazul în care nu este posibil să se determine valoarea recuperabilă a unui activ individual, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar de care aparține activul respectiv.

Valoarea recuperabilă este maximumul dintre valoarea justă minus costurile de vânzare, și valoarea de utilizare. Pentru estimarea valorii de utilizare, sunt actualizate la valoarea prezentă fluxurile de trezorerie viitoare estimate, utilizând o rată de actualizare, care reflectă evaluările de piață curentă ale valorii-timp a banilor și riscurile specifice asociate activului pentru care estimările de fluxuri de numerar viitoare nu au fost deja ajustate.

Dacă valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unității generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea contabilă, valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea sa recuperabilă. Ajustările pentru depreciere sunt recunoscute ca și cheltuială imediată, cu excepția cazului în care activul respectiv este prezentat la valoarea lui reevaluată, caz în care ajustarea prin depreciere este tratată ca o reducere de reevaluare.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Când o pierdere din depreciere este reversată, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este mărită până la valoarea recuperabilă estimată revizuită, ținând cont totuși ca valoarea contabilă rămasă majorată să nu depășească valoarea rămasă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi avut loc o ajustare de depreciere a activului (a unității generatoare de numerar) în anii anteriori. O reversare a ajustării de valoare prin depreciere este recunoscută ca un venit imediat, cu excepția cazului în care activul respectiv este evidențiat la valoarea reevaluată, caz în care anularea ajustării pentru depreciere este tratată ca o creștere a rezervei din reevaluare.

i) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație prezentă (legală sau implicită) ca umare a unui eveniment trecut, este probabil ca o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice să fie necesară pentru a onora obligația respectivă, și poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației. În cazul în care Societatea așteaptă rambursarea parțială sau integrală a cheltuielilor aferente decontării unui provizion, suma rambursată va fi recunoscută ca un activ separat, dar numai când rambursarea este certă. Cheltuiala cu provizionul va fi prezentată în contul de profit și pierdere la valoarea netă, deducând orice rambursare. Dacă efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizând o rată de actualizare, înainte de impozitare, care să reflecte riscurile specifice obligației. În cazul în care se utilizează actualizarea, creșterea provizionului din cauza trecerii timpului este recunoscută ca o cheltuială cu dobânda.

Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile operațiunile viitoare.

Provizioanele sunt măsurate la valoarea prezentă a estimărilor managementului privind cheltuielile necesare stingerii obligației prezente la data bilanțului. Rata de actualizare utilizată pentru a determina valoarea prezentă reflectă estimările curente de piață cu privire la valoarea-timp a banilor și riscurile specifice obligației.

j) Leasing

Determinarea dacă un angajament este sau conține un leasing are la bază conținutul angajamentului la începutul perioadei: dacă îndeplinirea angajamentului este condiționată de utilizarea unui anume activ sau active, sau angajamentul transmite dreptul de a folosi activul.

Leasingurile sunt considerate financiare atunci când majoritatea riscurilor și beneficiilor aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului. Toate celelalte forme de leasing sunt considerate operaționale. În corespondență, datoria către locator este inclusă în bilanț și evidențiată ca o obligație aferentă leasingului financiar. Costurile financiare, reprezentând diferența dintre angajamentele totale legate de leasing și valoarea justă a activelor achiziționate, sunt reflectate în contul de profit și pierdere consolidat pe întreaga durată a contractului, astfel încât să se obțină o rată periodică constantă a dobânzii la soldul datoriei rămase pentru fiecare perioadă.

Activele achiziționate în leasing sunt amortizate de-a lungul duratei de viață. Cu toate acestea dacă nu există certitudinea rezonabilă că Societatea va obține dreptul de proprietate până la sfârșitul duratei contractului de leasing, activul este amortizat integral pe perioada cea mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață a acestuia.

Plățile aferente leasingului operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere utilizând modelul liniar aferent perioadei de leasing.

k) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea netă

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

realizabilă este prețul de vânzare estimat a fi obținut, în mod obișnuit, mai puțin costurile de finalizare, de comercializare și distribuție. Costul stocurilor cuprinde costul de achiziție și alte costuri generate pentru a aduce stocurile la locația și starea prezentă și este calculat prin metoda costului mediu ponderat pentru toate stocurile.

l) Creanțe

Creanțele sunt recunoscute inițial la valoarea justă și ulterior măsurate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus ajustările de depreciere.. Creanța va trebui provizionată dacă există informații privind dificultăți financiare ale clientului, probabilitatea ca acesta să intre în faliment sau reorganizare financiară, în culpă sau delict. Suma provizionată este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă a activului și valoarea realizabilă estimată a fluxurilor de numerar viitoare actualizate la rata dobânzii efective.

m) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul include disponibilitățile din casă, disponibilul din bănci și cecurile în curs de încasare. Echivalentele de numerar sunt reprezentate de plasamente pe termen scurt, investiții lichide cu grad ridicat de convertibilitate în sume cunoscute de numerar, având termen scadent de trei luni sau mai puțin de la data achiziției, și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de devalorizare.

n) Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a vânzărilor de bunuri și servicii excluzând taxele pe valoare adăugată, accize și alte taxe aferente vânzării, rabaturi și reduceri comerciale. Veniturile sunt recunoscute când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor fi generate pentru societate și valoarea venitului poate fi măsurată în mod credibil. Societatea analizează situația veniturilor cu privire la criterii specifice cu scopul de a determina dacă acționează în calitate de mandant sau de mandatar. Într-o relație de mandat, valoarea brută a beneficiilor economice include sume colectate în numele mandantului și care nu rezultă într-o creștere a capitalurilor proprii pentru Societate. Sumele colectate în numele mandatului nu sunt recunoscute în venituri, veniturile fiind recunoscute la nivelul comisionului.

Caracteristicile care trebuie luate în considerare înainte ca veniturile să fie recunoscute sunt dacă entitatea:

- ▶ Are responsabilitatea principală de a furniza bunuri sau servicii
- ▶ Suportă riscurile legate de stocuri
- ▶ Are putere de decizie asupra prețurilor
- ▶ Suportă riscul de credit.

În plus:

- Vânzările de bunuri sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul de riscuri și beneficii a fost finalizat.
- Veniturile din prestările de servicii de transport și alte servicii sunt recunoscute atunci când serviciile au fost prestate.
- Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, pe baza principalului și utilizându-se rata dobânzii efective.
- Veniturile din dividende aferente investițiilor sunt recunoscute când s-au stabilit drepturile acționarilor de a încasa dividende.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

o) Costuri privind beneficiile de pensionare

Plățile efectuate către planurile de pensii administrate de stat sunt considerate plăți către planuri de contribuții determinate în care Societatea plătește contribuții fixe către fondul gestionat de stat și nu are nici o obligație legală sau implicită de a plăti contribuții suplimentare dacă fondul nu deține suficiente active pentru a plăti toate beneficiile angajaților aferente serviciilor prestate de angajați în perioada curentă și trecută. Contribuțiile se înregistrează ca o cheltuială în aceeași perioadă în care serviciul prestat de angajat a fost efectuat.

În conformitate cu prevederile contractului colectiv de muncă, angajații au dreptul la anumite beneficii la pensionare, plătibile în momentul pensionării, dacă sunt angajați ai Societății la data pensionării. Aceste sume sunt estimate la data bilanțului pe baza: beneficiile aplicabile furnizate de contract, numărul de angajați și estimările actuariale ale datoriilor viitoare. La data bilanțului aceste obligații privind beneficiul determinat cuprind valoarea justă a beneficiului determinat și costul serviciilor aferent înregistrat în contul de profit și pierdere. Toate câștigurile și pierderile actuariale sunt pe deplin recunoscute în alte elemente ale rezultatului global în perioada în care acestea apar pentru toate planurile de beneficii determinate. Câștigurile și pierderile actuariale recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sunt prezentate în situația rezultatului global.

Compania nu are alte datorii pentru beneficii viitoare de pensii, sănătate sau alte costuri pentru angajați.

p) Taxe

- *Impozitul pe profit curent*

Creanțele și datoriile privind impozitul curent pentru perioada curentă și pentru cele anterioare trebuie evaluate la valoarea care se așteaptă a fi recuperată sau plătită autorităților fiscale. Ratele de impozitare și legile fiscale utilizate în calculul valorilor sunt acelea care au fost adoptate sau în mare măsura adoptate până la finalul perioadei de raportare, în țările în care Societatea operează și generează venit impozabil.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct în capitaluri este recunoscut în capitaluri și nu în contul de profit și pierdere. Managementul evaluează periodic declarațiile de impunere în legătură cu situațiile când normele fiscale aplicabile sunt subiect pentru interpretări și stabilește provizioane când este necesar.

- *Impozitul pe profitul amânat*

Impozitul pe profitul amânat este evidențiat folosind metoda datoriei bilanțiere cu privire la diferențele temporare dintre baza impozabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și valoarea contabilă netă a acestora.

Datoriile cu impozitul pe profitul amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare cu următoarele excepții:

- Când datoria privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a fondului comercial sau recunoașterea creanțelor sau a datoriilor, rezultând din tranzacții altele decât combinări de întreprinderi, iar, la momentul tranzacției, nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil.
- Diferențele temporare rezultate din investițiile în filiale și părți afiliate și interese în asocierile în participație când anularea diferențelor temporare poate fi controlată și este probabil ca diferențele temporare să nu fie reluate în viitorul previzibil.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Creanțele privind impozitul pe profit amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare, pentru reportarea pierderilor și a creditelor fiscale neutilizate în limita probabilității că va exista profit impozabil în viitor față de care pot fi utilizate pierderile și creditele fiscale neutilizate cu următoarele excepții:

- ▶ Când creanța privind impozitul pe profit amânat aferentă diferențelor temporare deductibile rezultă din recunoașterea inițială a creanțelor sau a datoriilor rezultând din tranzacții altele decât combinări de întreprinderi, iar, la momentul tranzacției, nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil.
- ▶ În cazul diferențelor temporare rezultate din investițiile în filiale și părți afiliate și interese în asocierile în participație, creanțele privind impozitul pe profit amânat sunt recunoscute doar când există posibilitatea ca diferențele temporare să fie reluate într-un viitor previzibil și să existe profit impozabil față de care pot fi utilizate diferențele temporare.

Valoarea contabilă a creanțelor privind impozitul pe profit amânat este revizuită la data fiecărui bilanț și diminuată corespunzător în cazul în care nu mai există posibilitatea ca să fie disponibile profituri impozabile care să permită utilizarea unei părți sau a întregii creanțe privind impozitul pe profit amânat. Creanțele privind impozitul pe profit amânat nerecunoscute sunt reanalizate la data fiecărui bilanț și sunt recunoscute în măsura în care există posibilitatea unor profituri impozabile care să permită stingerea creanței privind impozitul pe profit amânat.

Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit amânat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicabile pentru perioada în care activul este realizat sau datoria este decontată, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate până la finalul perioadei de raportare.

Impozitul pe profit amânat aferent elementelor recunoscute în afara contului de profit și pierdere este recunoscut în afara contului de profit și pierdere. Elementele de impozit pe profit amânat sunt recunoscute, în funcție de natura tranzacției ce stă la bază, în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate dacă există un drept legal de a compensa creanțele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent și dacă impozitul este aferent aceleiași entități impozabile și este perceput de aceeași autoritate fiscală.

- Taxe aferente vânzării

Veniturile, cheltuielile și activele sunt recunoscute la valoarea netă de taxe, cu excepția următoarelor:

- ▶ Atunci când o taxă ocazională de achiziția unor active sau servicii nu este recuperabilă de la autoritatea fiscală, caz în care taxa este recunoscută în costul de achiziție al activului sau ca parte a cheltuielii, după caz.
- ▶ Creanțele și datoriile care au taxele incluse în valoare.

Valoarea netă a taxei de recuperat sau de plătit către autoritatea fiscală este inclusă în valoarea creanțelor sau a datoriilor din bilanț.

q) Dividende

Dividendele sunt înregistrate în anul în care au fost aprobate de acționari.

r) Active și datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare consolidate. Acestea sunt prezentate, cu excepția cazului în care posibilitatea ieșirii de resurse ce implică beneficii economice este redusă.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Activele contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare, dar sunt prezentate atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

1.3. RAȚIONAMENTE PROFESIONALE SEMNIFICATIVE, ESTIMĂRI ȘI IPOTEZE

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății presupune ca managementul să facă raționamente profesionale, estimări și ipoteze, care influențează valorile raportate ale veniturilor și cheltuielilor, ale activelor și datoriilor, și prezentarea datoriilor contingente la data bilanțului. Estimările și ipotezele asociate acestora se bazează pe experiența anterioară și pe alți factori considerați a fi relevanți. Cu toate acestea, incertitudinile privind aceste previziuni și estimări ar putea avea ca rezultat ajustarea valorii contabile a activelor și datoriilor în perioadele viitoare.

Estimările și ipotezele care stau la baza judecăților contabile sunt revizuite constant. Modificările estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care este revizuită estimarea, dacă revizuirea afectează acea perioadă, sau în perioada revizuirii și în perioadele următoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și cele viitoare.

Aspectele prezentate mai jos sunt considerate a fi cele mai importante în înțelegerea raționamentelor profesionale care influențează întocmirea acestor situații financiare precum și incertitudinile care ar putea influența rezultatul operațiunilor, poziția financiară și fluxurile de trezorerie.

(i) Deprecierea activelor nefinanciare

Societatea face o evaluare la fiecare dată de raportare pentru a stabili dacă există vreun indiciu ca un activ să fie provizionat. Dacă există un astfel de indiciu sau când se impune testarea anuală pentru provizionarea unui activ, valorile contabile rămase ale principalelor imobilizări corporale sunt analizate anual în vederea identificării unei posibile depreciere, în timp ce toate activele sunt analizate ori de câte ori evenimente sau schimbări indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate fi recuperată. Dacă se constată că activele sunt depreciate, valorile contabile ale acestora se ajustează până la nivelul valorii recuperabile, calculată ca maximum dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea sa de utilizare, determinată ca fiind valoarea fluxurilor viitoare de trezorerie actualizate. Deprecierile, mai puțin cele aferente fondului comercial, sunt reversate în cazul în care evenimentele sau circumstanțele care au determinat înregistrarea inițială a deprecierei s-au schimbat. Estimările privind fluxurile viitoare de numerar se bazează pe estimările managementului privind prețurile viitoare ale mărfurilor, cererea și oferta de pe piață și marjele produselor. Alți factori care pot conduce la modificări ale estimărilor includ planurile de restructurare și modificări legislative. Valoarea recuperabilă este influențată semnificativ de rata de actualizare utilizată în modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar, precum și de încasările viitoare și de rata de creștere utilizată pentru extrapolare.

(ii) Creanțele cu impozitul pe profit amânat

Creanțele cu impozitul pe profit amânat ce ar rezulta din pierderile fiscale neutilizate sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile pentru care să poată fi utilizate pierderile. Stabilirea valorii creanțelor privind impozitul pe profit este influențată de judecăți de valoare ale managementului cu privire la momentul realizării de profituri impozabile în viitor, precum și de nivelul acestora, considerând totodată strategiile viitoare de planificare fiscală.

(iii) Cheltuieli cu beneficiile de pensionare

Plățile făcute către schemele de beneficii de pensionare sunt tratate ca planuri de contribuție definite, aceasta însemnând că Societatea plătește contribuții fixe către fondurile de stat și nu are obligație implicită sau legală de a plăti contribuții suplimentare dacă fondul nu deține suficiente active pentru a plăti toate beneficiile angajaților raportate la serviciile acestora pe perioada actuală și pe cele anterioare.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Contribuțiile sunt înregistrate ca și cheltuială în aceeași perioadă în care serviciul prestat de angajat a fost executat.

Conform prevederilor contractului colectiv de muncă în vigoare, angajații sunt îndreptățiți să primească anumite beneficii de pensionare, plătibile în momentul pensionării, cu condiția de a fi angajați ai Societății la data pensionării. Aceste sume sunt estimate la data bilanțului în baza beneficiilor stipulate în contracte, a numărului de angajați ai societăților și a ipotezelor actuariale privind obligațiile viitoare. Metoda de evaluare actuarială implică diferite ipoteze. Acestea cuprind determinarea ratei de actualizare, creșteri salariale viitoare, rate de mortalitate, și creșteri viitoare de pensii. Datorită complexității calculului și a faptului că aceste beneficii sunt pe termen lung, datoria privind beneficiul determinat este foarte sensibilă la schimbările ipotezelor.

La data bilanțului aceste obligații privind beneficiul determinat cuprind valoarea justă a beneficiului determinat și costul serviciilor aferent înregistrat în contul de profit și pierdere. Toate câștigurile și pierderile actuariale sunt pe deplin recunoscute în alte elemente ale rezultatului global în perioada în care acestea apar pentru toate planurile de beneficii determinate. Câștigurile și pierderile actuariale recunoscute în alte elemente ale rezultatului global sunt prezentate în situația rezultatului global.

(iv) Valoarea contabilă a creanțelor comerciale

Societatea analizează de fiecare dată la data bilanțului necesitatea înregistrării unei ajustări de depreciere a creanțelor comerciale și a altor creanțe. Managementul utilizează raționamentul profesional, pe baza naturii și gradului de depășire al scadenței de către debitorii cu restanțe, precum și pe informații istorice, în vederea estimării valorii acestor ajustări. Ajustarea se recunoaște în cazul în care există dovezi conform cărora o anumită creanță comercială sau grup de creanțe comerciale sunt depreciate.

(v) Valoarea contabilă a stocurilor

Societatea analizează în mod regulat valoarea stocurilor luând în considerare modul de utilizare așteptat al stocurilor, impactul stocurilor uzate sau deteriorate, pierderile tehnologice și valoarea realizabilă netă în comparație cu costul, pe baza celor mai recente informații disponibile și a condițiilor de piață. Dacă e cazul, se înregistrează o ajustare de depreciere a stocurilor.

2. CIFRA DE AFACERI NETA

Mai jos este prezentată structura veniturilor Societății în Trim I 2014:

Vanzari in TRIM I 2014	
Venituri din servicii prestate	20.949.241
Venituri din vanzarea marfurilor	213.975
Total	21.163.216

Vanzari in TRM I 2014	
Export	
Europa	296.841
Asia	377.850
Total export	674.691
Vanzari la intern	20.488.525
Total vanzari	21.163.216

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3. ALTE VENITURI ȘI ALTE CHELTUIELI

3.1. Alte venituri de exploatare

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte venituri de exploatare după natura acestora:

	TRIM I 2014
Alte venituri din exploatare :	
venituri din valorificare deseuri	73.470
alte venituri	92.639
Total	166.109

3.2. Cheltuieli privind prestatiile externe

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	Trim I 2014
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriiile	73.469
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	59.181
Cheltuieli cu primele de asigurare	77.156
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	14.005
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	412.610
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	26.359
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	565.805
Cheltuieli de protocol reclama si publicitate	5.008
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti din care:	2.156.700
Servicii de securitate	200.352
Servicii cu activitati externalizate	171.319
Consultanta si audit	72.856
Servicii de management	1.473.036
Servicii transport bunuri	103.697
Altele	135.440
Total	3.390.294

Ponderea acestor cheltuieli în structura costurilor de exploatare este specifică activității de bază, în ceea ce privește prestarea serviciilor la sediul beneficiarilor cu echipamente speciale de tip auto.

Evoluția este susținută de specificul comenzilor primite de la beneficiari.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

4.1. Venituri financiare

	TRIM I 2014
Venituri din dobanzi, din care:	405.511
Venituri obtinute de la entitatile din grup	364.758
Venituri din diferente de curs valutar	278.350
Total Venituri financiare	683.861

4.2. Cheltuieli financiare

	TRIM I 2014
Cheltuieli din diferente de curs valutar	530.630
Cheltuieli financiare total	530.630

5. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în Trim I 2014 sunt următoarele:

Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	4.773.604
Cheltuieli cu asigurarile sociale	294.728
Contributii la fonduri de pensii	956.996
Total	6.025.328

Numarul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	La 31 martie 2014
Personal conducere	4	4
Personal administrativ	31	31
Personal productie	302	301

La 31 martie 2014, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive, nici avansuri spre decontare către membrii conducerii executive și nu existau garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

6. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri si constructii speciale	Imobilizari corporale	Imobilizari corporale in curs de executie	Total
Cost sau evaluare					
La 1 ianuarie 2013	5.644.846	6.158.287	86.392.556	5.006.521	103.202.210
Cresteri	-	134.771	8.655.931	5.916.198	14.706.900
Cedari	59.000	95.579	1.007.384	8.790.702	9.952.665
La 31 decembrie 2013	5.585.846	6.197.479	94.041.103	2.132.017	107.956.445
Cresteri	-	-	808.229	86.550	894.779
Cedari	-	-	204.278	808.229	1.012.507
La 31 martie 2014	5.585.846	6.197.479	94.645.054	1.410.338	107.838.717
Amortizare si depreciere					
La 1 ianuarie 2013		846.248	46.904.561		47.750.809
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului		366.132	9.368.787		9.734.919
Cedari		11.877	1.007.317		1.019.194
Ajustari pentru depreciere	-	17.404	225.068		242.472
La 31 decembrie 2013	-	1.217.908	55.491.099	-	56.709.007
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului		96.565	2.366.442		2.463.007
Cedari		-	204.278		204.278
Ajustari pentru depreciere	-	-	-		-
La 31 martie 2014	-	1.314.472	57.653.263		58.967.735
Valoarea contabila neta					
La 31 martie 2014	5.585.846	4.883.007	36.991.791	1.410.338	48.870.982
La 31 decembrie 2013	5.585.846	4.979.571	38.550.004	2.132.017	51.247.438
La 1 ianuarie 2013	5.644.846	5.312.039	39.487.995	5.006.521	55.451.401

Toate activele imobilizate prezentate sunt proprietatea Societății.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. INVESTIȚII IMOBILIARE

Societatea deține un bloc de locuințe în Câmpina și două apartamente în Timișoara, deținute în scop exclusiv de a obține venituri din chirii. Acestea sunt clasificate drept investiții imobiliare.

	La 31 martie 2014	2013
Sold initial la 1 ianuarie	600.226	618.828
Creșteri (cheltuieli ulterioare)	(4.651)	(18.603)
Sold final	595.575	600.225

	Trim I 2014
Venituri din chirii obținute din investiții imobiliare	19.954
Cheltuieli operationale directe (inclusiv reparații și întreținere) care generează venituri din chirii	(7.753)
Profit net rezultat din investiții imobiliare înregistrate la cost	12.201

8. IMOBILIZARI FINANCIARE

Nume societate	Natura relatiei	Anul dobândirii	Procent de deținere la		Valoarea investiției la data	
			31.03.2014	31.12.2013	31.03.2014	31.12.2013
Rompotrol Logistics S.R.L.	Investiție pe termen lung	2002/2003/2007	6,98%	6,98%	5.580.056	5.580.056
Ecomaster Ecologice S.R.L.	Servicii Investiție pe termen lung	2001/2007	0,12%	0,12%	2.200	2.200
Rominerv S.R.L.	Investiție pe termen lung	2005	0,01%	0,01%	1.295	1.295
Rompotrol Rafinare S.A. (*)	Investiție pe termen lung	2003/2004	0,05%	0,05%	944.700	944.700
Ajustări pentru pierdere de valoare					-	-
Total					6.528.251	6.528.251

(*) Companie listată la Bursa de Valori București sub simbol RRC

Evaluarea investiției la Rompotrol Logistics S.R.L. este prezentată la cost deoarece pentru această companie nelistată, acuratețea prezentării la valoarea justă ar fi influențată de o serie de elemente dificil de cuantificat.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9. STOCURI

		Materii prime si materiale consumabile	Produse finite si marfuri	Total
La 1 Ianuarie 2013	Stocuri, net	5.098.587	27.755	5.126.342
	Cost	6.751.194	14.619	6.765.813
	Ajustari pentru depreciere	594.356	-	594.356
La 31 Decembrie 2013	Stocuri, net	6.156.838	14.619	6.171.457
	Cost	6.299.053	8.281	6.307.334
	Ajustari pentru depreciere	543.633	-	543.633
La 31 Martie 2014	Stocuri, net	5.755.420	8.281	5.763.701

Stocurile se compun în principal din piese de schimb pentru echipamentele speciale, ciment de sondă și aditivi. Deoarece pentru unele repere achiziția presupune un timp relativ lung până la recepție, din rațiuni tehnice și de operativitate în relația cu clienții, societatea a ales să optimizeze loturile pe anumite repere la cumpărare, acceptând păstrarea parțială a acestora pe o perioadă mai mare de un an. Astfel, ajustările prezentate sunt umarea lipsei de mișcare timp mai mare de un an, stocurile respective neavând valabilități relaționate de timp, fiind încă utilizabile.

	Ajustari pentru depreciere stocuri
La 1 Ianuarie 2013	558.942
Constituite	49.724
Utilizate in timpul anului	14.309
La 31 Decembrie 2013	594.356
Constituite	
Utilizate in timpul anului	
Diferente curs valutar	50.723
La 31 Martie 2014	543.633

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. CREANȚE COMERCIALE ȘI SIMILARE

	La 31.03.2014	La 31.12.2013
Creante comerciale - terti	28.261.165	32.660.334
Creante comerciale cu entitati afiliate	38.294.523	38.944.299
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(1.821.866)	(1.763.028)
Total creante comerciale, net	64.733.823	69.841.605
Sume de incasat de la entitatile din grup	28.066.506	24.710.153
Alte creante - terti	1.092.518	893.205
Alte creante cu entitatile afiliate	183.076	218.326
Ajustari de valoare pentru alte creante	(381.888)	(374.217)
Total alte creante, net	893.706	737.314
Total creante, net	93.694.035	95.289.073

Creanțele comerciale sunt de obicei regularizate în termen de 30-90 de zile.

În tabelul de mai jos sunt detaliate mișcările din cadrul provizionului pentru deprecierea creanțelor.

	Depreciate la nivel individual	Depreciate la nivel colectiv	Total
La 1 ianuarie 2013	172.686	3.926.914	4.099.600
Cresteri in cursul exercitiului		920.045	920.045
Utilizate		(2.882.400)	(2.882.400)
Sume neutilizate reluate			-
La 31 decembrie 2013	172.686	1.964.559	2.137.245
Cresteri in cursul exercitiului		189.909	189.909
Utilizate			-
Sume neutilizate reluate			-
Diferente curs valutar		(123.400)	(123.400)
La 31 martie 2014	172.686	2.031.068	2.203.754

La 31 martie 2014 , analiza maturității creanțelor comerciale este după cum urmează:

	Total	Curente, nedepreciate	Restante, dar nedepreciate				
			< 30 de zile	30-60 de zile	61-90 de zile	91-180 de zile	> 180 zile
31 Martie 2014	93.694.035	53.549.556	2.492.485	1.177.548	195.991	8.741.127	27.537.328
31 Decembrie 2013	95.289.073	48.092.629	8.365.355	2.029.686	9.662.685	13.539.283	13.599.435

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. NUMERAR SI DEPOZITE PE TERMEN SCURT

	31.03.2014	31.12. 2013
Conturi la banci in lei	6.457	12.180
Conturi la banci in valuta	54.057	112.040
Depozite pe termen scurt in lei	14.236.224	12.023.802
Depozite pe termen scurt in valuta	841.977	253.383
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate sub un an	2.374.943	4.568.217
Conturi specifice privind garantii de buna executie, alte garantii	35.341	33.856
Numerar in casa -lei	15.899	11.926
Numerar in casa -valuta		
Total numerar si depozite pe termen scurt	14.629	11.355
	17.579.527	17.026.759
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	4.470.205	3.363.525
Total	22.049.732	20.390.284

Numerarul la bănci înregistrează dobânzi la rate variabile în funcție de ratele zilnice ale depozitelor la bănci. Depozitele pe termen scurt sunt constituite pentru perioade de o zi și înregistrează dobânzi la respectivele rate ale depozitelor pe termen scurt.

12. CAPITAL SOCIAL

12.1. Capital social subscris

Ultima modificare a capitalului social a fost în anul 2008 când acționarii au decis, în urma adunării generale care a avut loc la data de 20 iunie 2008 majorarea capitalului social al Societății cu suma de 13.909.545 lei, de la 13.909.545 lei până la 27.819.090 lei, prin emisiunea cu titlu gratuit a unui număr de 139.095.450 acțiuni noi cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

Acțiunile nou emise au fost alocate acționarilor înscrși în Registrul Acționarilor la data de înregistrare aprobată de AGEA, respectiv 08.07.2008, proporțional cu deținerile fiecăruia. Indicele de alocare a fost de 1. Emiterea de acțiuni a fost finanțată din rezervele constituite din rezultatul reportat al anului 2007, respectiv din suma repartizată la Alte rezerve.

Finalizarea etapelor procedurale de aprobare și recunoaștere a fost semnalată oficial prin reluarea tranzacționării acțiunilor, în urma majorării capitalului social, în data de 18 septembrie 2008, fără a mai suporta modificări până la 31 martie 2014.

	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 martie 2014
Capital subscris acțiuni ordinare	Numar 278.190.900	Numar 278.190.900
Valoare nominala acțiuni ordinare	RON 0,1	RON 0,1
Valoare capital social	RON 27.819.090	RON 27.819.090

Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31 martie 2014.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea este cotate la Bursa de Valori București sub simbolul PTR.

12.2. Ajustari ale capitalului social

În conformitate cu prevederile IAS 29, societatea și-a ajustat costurile de investiții achiziționate până la data de 31 decembrie 2003 cu scopul de a reflecta impactul contabil în hiperinflație. Valoarea capitalului social a fost majorată cu suma de 166.740.745 RON la 31.12.2012. Această ajustare nu a avut niciun impact asupra rezultatului reportat distribuibil al societății. În anul 2013 adunarea generală ordinară a acționarilor din data de 30 aprilie a aprobat acoperirea pierderii contabile reportată provenită din aplicarea pentru prima dată a IAS 29 "Raportarea în economiile hiperinflaționiste", în sumă de 166.002.389 lei, din capitalurile proprii și anume din „ajustări ale capitalului social”. Efectul acestei hotărâri este evidențiat în structura capitalului social la 31.12.2013, fara a suporta modificari pana la 31 martie 2014:

	La data 31.12.2013	La data 31.03.2014
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

13. PROVIZIOANE

	Provizioane pentru participarea personalului la profit (termen scurt)	Provizioane pentru litigii (termen lung)	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (termen lung)	Total
La 1 Ianuarie 2013	609.536	75.613	1.287.659	1.972.808
Constituite	900.000			900.000
Utilizate in timpul anului	(609.536)			(609.536)
La 31 Decembrie 2013	900.000	75.613	1.287.659	2.263.272
Constituite	-			
Utilizate in timpul anului				
La 31 Martie 2014	900.000	75.613	1.287.659	2.263.272

Provizionul pentru participarea personalului la profit se recunoaște în baza reglementărilor contractului colectiv de muncă al Societății, care prevede că anual administrația propune CA premierea salariaților, în funcție de realizarea criteriilor de performanță, în limita de până la 10% din profitul net al anului. Acordarea sumelor se va efectua după aprobarea de către A.G.O.A. a situațiilor financiare anuale pentru exercitiul încheiat, de regula în luna mai a fiecarui an.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

Datorii privind beneficiile angajatilor	
La 1 Ianuarie 2013	882.321
Constituite	27.131
Utilizate in timpul anului	
La 31 Decembrie 2013	909.452
Constituite	
Utilizate in timpul anului	
La 31 Martie 2014	909.452

Datoriile privind pensiile și alte obligații similare au fost determinate pe baza prevederilor contractului colectiv de muncă al Societății, care prevede plata unui număr de salarii fiecărui angajat la pensionare în funcție de vechime. Suma aferentă provizionului pentru beneficii de acordat la pensionare în valoare de 909.452 lei a fost determinată în anul 2013 pe baza metodei factorului de credit proiectat bazat pe un calcul intern folosind modelul actuarial. Managementul a luat în considerare pentru efectuarea calculului în principal fluctuația salariilor, vârsta angajaților, rata estimată a mortalității, evoluția estimată a costurilor salariale, rate de discount. Provizionul a fost determinat de către Societate la 31.12.2013 și se actualizează anual.

15. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

	La 31.03.2014	La 31.12.2013
Datorii comerciale - terti	1.725.836	4.234.492
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	1.369.862	2.094.440
Avansuri si venituri in avans	290.946	328.220
Salarii	1.160.320	1.345.262
Dividende de plata	2.478.489	4.479.759
Taxe	1.846.835	1.749.827
Alte datorii	61.729	66.916
TOTAL	8.934.018	14.298.916

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

16. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

Tabelele următoare prezintă informații privind tranzacții cu societățile aflate sub controlul comun al KazMunayGas International NV(* la data de 31 martie 2014.

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Rompetrol Rafinare S.A.	Comerciala	Imprumuturi acordate, servicii ITP	Romania	Năvodari, Bulevardul Năvodari nr. 215, Pavilion Administrativ, Județul Constanța
Rompetrol Logistics S.R.L.	Comerciala	Achiziție piese, servicii închiriere	Romania	Ploiesti, Str. Basarabilor Nr. 7
Rompetrol S.A.	Comerciala	Prestari servicii la sonda, închiriere spatiu	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 6, sector 1, București
Ecomaster Servicii Ecologice S.R.L.	Comerciala	Inchiriere spatiu, achiziție bunuri de capital	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 4, camerele 6-9, sector 1, București
Rompetrol Downstream S.R.L.	Comerciala	Achiziții combustibil	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 2, sector 1, București
Rominserv S.R.L.	Comerciala	Prestari servicii mentenanta	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 3, sector 1, București
Rompetrol Bulgaria JSC	Comerciala	Achiziții combustibil	Bulgaria	Silvnltsa blvd. no. 188, Sofia
Rompetrol Petrochemicals S.R.L.	Comerciala	Inchiriere auto	Romania	Navodari, Bulevardul Navodari nr. 215, Pavilion Administrativ, camera 21, județul Constanta
KMG Rompetrol SRL(*	Comerciala	Servicii de management si de tip IT	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 5, camera 2, sector 1, București
Rompetrol Financial Group S.R.L.	De actionariat	Plati dividende	Romania	Bucuresti, Piata Presei Libere nr. 3-5, City Gate Northern Tower, Etaj 5, Camera 3, Sector 1
KazMunayGas International NV(*	De actionariat	Plati dividende	Olanda	Amsterdam, Strawinskylaan 807, turn A-8,
Rompetrol Gas S.R.L.	Comerciala	Inchiriere auto	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 5, sector 1, București

(*Începând cu data de 6 martie 2014, următoarele denumiri s-au modificat astfel: The Rompetrol Group NV își schimbă denumirea în KazMunayGas International NV, iar The Rompetrol Group Corporate Center SRL își schimbă denumirea în KMG Rompetrol SRL).

Contracte de împrumut încheiate cu Rompetrol Rafinare S.A.

	Principal	Dobanda	Total
La 31 Decembrie 2013	24.600.000	110.153	24.710.153
1CI/09-Sept-2008	13.000.000	58.211	13.058.211
2CI/14-Oct-2008	7.000.000	31.344	7.031.344
3CI/03-Nov-2008	3.100.000	13.881	3.113.881
CI/28-Apr-2010	1.500.000	6.717	1.506.717
La 31 martie 2014	27.900.000	140.787	28.040.787
1CI/09-Sept-2008	13.000.000	65.600	13.065.600
2CI/14-Oct-2008	7.000.000	35.323	7.035.323
3CI/03-Nov-2008	3.100.000	15.643	3.115.643

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1 Cl/28-Apr-2010

4.800.000

24.221

4.824.221

Toate împrumuturile mai sus prezentate sunt garantate cu bilete la ordin și au fost prelungite automat pe perioade succesive în situația în care nici una dintre părți nu a denunțat în scris contractul cu maxim trei zile înaintea datei scadenței. Începând cu 1 iunie 2011 pentru toate contractele se aplică o dobândă la nivel ROBOR 3M + 2.5%.

Creante

	Sold la 31.mar.14
Rompetrol Rafinare S.A.	28.040.787
Romperol Logistics S.R.L.	123.535
Rompetrol S.A.	38.344.738
Ecomaster Sevicii Ecologice S.R.L.	1.164
KMG Rompetrol SRL	7.212
Rompetrol Gas S.R.L.	950
Total	66.518.386

Datorii

	Sold la 31 martie.2014
Rompetrol Logistics S.R.L.	6.964
Rompetrol Downstream S.R.L.	693.181
KMG Rompetrol SRL	668.100
Rompetrol Rafinare S.A.	1.617
Total	1.369.862

Vânzări

	Trim I 2014
Rompetrol Rafinare S.A.	364.758
Rompetrol Logistics S.R.L.	20.682
Rompetrol S.A.	9.920
Ecomaster Servicii Ecologice S.R.L.	1.408
KMG Rompetrol SRL	1.757
Rompetrol GAS S.R.L.	2.298
Total	400.823

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Achiziții de bunuri și servicii

	Trim I 2014
Rompetrol Logistics S.R.L.	1.345
Rompetrol Downstream S.R.L.	1.247.680
KMG Rompetrol SRL	171.319
Rompetrol Rafinare S.A.	1.956
Total	1.422.300

Cheltuieli manageriale

	Trim I 2014
KMG Rompetrol SRL	1.473.036
Total	1.473.036

17. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE

Începând cu Septembrie 2013, Societatea a încheiat un contract de leasing operațional pentru 5 autovehicule, pe o durată de 48 de luni, contractul totalizând 70.479,36 EUR.

Garanții acordate terților

Contractele de prestări servicii încheiate cu principalii noștri clienți (OMV PETROM și ROMGAZ SA) cuprind clauze referitoare la constituirea de garanții de bună execuție printr-un instrument de garantare emis în condițiile legii de o societate bancară sau de o societate de asigurări, în speță Scrisori de Garanție Bancară. Un alt tip de garanții acordate terților, au fost garanțiile de bună execuție constituite sub forma reținerilor successive din plata cuvenită, într-un cont special pentru furnizor, deschis pentru autoritatea contractantă, la o bancă agreată de ambele părți

	La 31.03 2014	la 31 12 2013
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate sub un an	2.374.943	4.568.217
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	4.470.205	3.363.525

Garanții primite

În ianuarie 2012 a fost înscris în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare contractul Nr. RWS 03/2011 privind constituirea garanției reale mobiliare de către SC ROMPETROL S.A. pentru valoarea totală de 9.539.048 lei.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2014

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

18. OBIECTIVELE ȘI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

Riscul ratei dobânzii

Societatea nu este angajată în nici un contract de împrumut și prin urmare nu este expusă riscurilor legate de mișcări ale ratei dobânzii.

Riscul variațiilor de curs valutar

Majoritatea tranzacțiilor realizate de Societate sunt în lei, adaptând după caz și structura disponibilului în numerar și depozite pe termen scurt. Decalajul între înregistrarea sumelor în valută și stingerea acestora, nu poate genera prin variația cursului de schimb, efecte patrimoniale semnificative.

Riscul de credit

Societatea abordează creditarea clienților într-o manieră procedurală, flexibilă prin intermediul strategiei de contractare stabilită ca un mecanism esențial de repartizare a riscului. Declanșarea și adâncirea crizei generalizate de lichiditate și solvabilitate a pieței financiar bancare este resimțită și de către clienții Societății, dar managementul monitorizează permanent creanțele și încasarea acestora.

Riscul de piață

Din considerente structurale și de durată ale colaborarilor, se pot evidenția ca și clienți importanți S.C. OMV Petrom S.A., S.N.G.N. Romgaz S.A. și AMROMCO ENERGY S.R.L. reprezentând aproximativ 66 % din totalul cifrei de afaceri înregistrate pentru anul financiar 2013, respectiv aproximativ 70% din totalul cifrei de afaceri înregistrate pentru trimestrul I 2014. Principalele contracte încheiate cu S.C. OMV Petrom S.A., S.N.G.N. Romgaz S.A. și AMROMCO ENERGY S.R.L. sunt valabile până la data de 31 decembrie 2016, 3 noiembrie 2016, respectiv 1 mai 2015.

19. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

În luna mai 2014 a fost semnat un act adițional la contractul de împrumut RWS1-CI/28.04.2010 în sumă de 6.400.000 lei, restul contractelor de împrumuturi acordate S.C. Rompetrol Rafinare S.A. fiind prelunșate automat la data scadenței cu aceeași perioadă și în aceleași condiții. La data situațiilor financiare aceste credite continuă să fie acordate cu o dobândă de ROBOR 3M + 2,5% fiind aplicabilă tuturor contractelor.

A.G.O.A din 28 aprilie 2014 a aprobat repartizarea pe destinații a profitului net al anului 2013, astfel :

- 8.345.727 lei pentru dividende (0,0300 lei /acțiune dividend brut)
- 19.253.292 lei pentru alte rezerve

Administrator,
STANESCU Adrian Ion

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
MANOLE Vasile - Gabriel
Director Economic

Semnatura