

SITUATIA ACTIVELO, DATORIILO SI CAPITALURILOR PROPRII

Formular 10

la data de 30.06.2012

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	30.06.2012
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01	115.750	89.031
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	54.537.232	54.104.053
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+267* - 296*)	03	5.687.040	5.461.483
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	60.340.022	59.654.567
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391- 392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	5.822.873	4.994.279
II.CREANŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	59.939.000	58.756.107
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT(ct.501+505+506+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	16.709.881	21.157.510
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	82.471.754	84.907.896
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	217.468	330.030
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	11.607.647	15.653.800
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	70.951.197	69.469.747
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	131.291.219	129.124.314
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424 +426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	2.854.884	2.253.489
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21), din care :	16	130.378	114.379
Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)	17		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20), din care:	18	130.378	114.379
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	130.378	114.379
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	21		
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.23 + 24 + 25), din care:	22	27.819.090	27.819.090
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	23	27.819.090	27.819.090
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	24		
- Patrimoniul regiei (ct. 1015)	25		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	26		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	27	7.290.713	7.290.713
IV. REZERVE (ct.106)	28	78.413.202	85.258.996
Acțiuni proprii (ct. 109)	29		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	30		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	31		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	32		
SOLD C (ct. 117)	33		
SOLD D (ct. 117)	34	15.813.330	6.502.026
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	35	0	0
SOLD C (ct. 121)	36	900.000	
SOLD D (ct. 121)	37	128.436.335	126.870.825
Repartizarea profitului (ct. 129)	38		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 22+26+27+28-29+30-31+32-33+34-35-36)	39	128.436.335	126.870.825
Patrimoniul public (ct. 1016)			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 37+38) (rd.39=13-14-15-17-20-21)			

Suma de control F10 : 1832596204 / 3152154081

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STANESCU ADRIAN ION

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GUEF DORIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12050

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2012

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	40.398.418	47.396.488
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	37.018.551	37.543.497
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	3.379.867	9.852.991
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	135.026	148.358
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	40.533.444	47.544.846
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	6.546.312	5.148.623
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	3.172.164	4.026.969
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	295.954	336.152
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	2.614.996	8.358.283
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	105.323	28.393
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	13.187.629	12.910.432
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	10.471.287	10.255.116
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	2.716.342	2.655.316
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	4.417.104	3.910.758
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	4.417.104	4.689.247
a.2) Venituri (ct.7813)	23		778.489
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	156.905	1.357.597
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	156.905	1.627.887
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		270.290
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	4.445.394	5.244.728
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	3.938.252	4.733.104
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	336.120	394.084

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	171.022	117.540
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-469.749	-601.395
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34	469.749	601.395
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	34.261.386	40.663.754
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	6.272.058	6.881.092
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	248.890	243.184
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	1.716.030	943.178
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	1.716.030	943.178
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	208.599	963.707
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	2.173.519	2.150.069
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		226.397
- Cheltuieli (ct.686)	47		226.397
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	444.887	865.874
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	444.887	1.092.271
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	1.728.632	1.057.798
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	8.000.690	7.938.890
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	42.706.963	49.694.915
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	34.706.273	41.756.025

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	8.000.690	7.938.890
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	1.368.000	1.436.864
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	6.632.690	6.502.026
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 710098040 / 3152154081

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STANESCU ADRIAN ION

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

GUEF DORIN

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12050

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 30.06.2012

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B		1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01		1	6.502.026	
Unitati care au inregistrat pierdere	02		0	0	
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A	B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.04 + 08 + 14 la 18 + 22), din care:	03	126.711	109.575	17.136	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	126.697	109.561	17.136	
- peste 30 de zile	05	51.838	51.838		
- peste 90 de zile	06	16.644	16.644		
- peste 1 an	07	58.215	41.079	17.136	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08				
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09				
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10				
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11				
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12				
- Alte datorii sociale	13				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	14	14		
Obligatii restante fata de alti creditorii	15				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17				
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18				
- restante dupa 30 de zile	19				
- restante dupa 90 de zile	20				
- restante dupa 1 an	21				
Dobanzi restante	22				
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	30.06.2011		30.06.2012	
A	B	1		2	
Numar mediu de salariatii	23	353		348	
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	24	355		342	

F30 - pag. 2

IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	25		
- impozitul datorat la bugetul de stat	26		
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	29		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31		
- impozitul datorat la bugetul de stat	32		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	33		
- impozitul datorat la bugetul de stat	34		
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	35		
- impozitul datorat la bugetul de stat	36		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37		
- impozitul datorat la bugetul de stat	38		
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	39		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	40		
Redevență minieră plătită	41		
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	42		
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	43		
- subvenții aferente veniturilor	44		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	45		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	46		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	47		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	48	203.670	
	Nr. rd.	30.06.2011	30.06.2012
A	B	1	2
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)			
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	49		
- din fonduri publice	50		

- din fonduri private	51		
VII. Cheltuieli de inovare ***)			
Cheltuieli de inovare – total (rd. 53 la 55), din care:	52		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	53		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	54		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	55		
VIII. Alte informații			
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	56		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	57		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59+ 67), din care:	58	5.795.529	5.790.735
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 la 66), din care:	59	5.789.895	5.789.895
- acțiuni cotate emise de rezidenți	60	944.700	944.700
- acțiuni necotate emise de rezidenți	61		
- părți sociale emise de rezidenți	62	4.845.195	4.845.195
- obligațiuni emise de rezidenți	63		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	64		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	65		
- obligațiuni emise de nerezidenți	66		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 68 + 69), din care:	67	5.634	840
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	68	5.634	840
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	69		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	70	25.377.305	37.332.346
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	71	1.983.080	2.973.578
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	72	10.412.536	11.789.920
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	73	317.884	219.343
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.75 la 79), din care:	74	51.803	111.460
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	75	51.803	86.988
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	76		24.472
- subventii de incasat(ct.445)	77		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	78		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	79		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	80	24.768.280	24.760.310
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	81		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.83 + 84) , din care:	82	1.465.098	1.225.046
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	83		

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele în legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	84	1.465.098	1.225.046
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	85		
- de la nerezidenti	86		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.88 la 94) , din care:	87		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	88		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	89		
- părți sociale emise de rezidenti	90		
- obligațiuni emise de rezidenti	91		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	92		
- acțiuni emise de nerezidenti	93		
- obligațiuni emise de nerezidenti	94		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	95		
Casa în lei și în valută (rd.97+98) , din care:	96	12.605	92.954
- în lei (ct. 5311)	97	9.373	4.887
- în valută (ct. 5314)	98	3.232	88.067
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.100+102), din care:	99	16.139.899	21.064.556
- în lei (ct. 5121), din care:	100	15.513.905	15.918.742
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	101		
- în valută (ct. 5124), din care:	102	625.994	5.145.814
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	103	282.891	18.058
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.105+106), din care:	104		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	105		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	106		
Datorii (rd. 108 + 111 + 114 + 117 + 120 + 123 + 126 + 129 + 132 + 135 + 138 + 139 + 143 + 145 + 146 + 151 + 152 + 153 + 158), din care:	107	12.392.943	15.768.179
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 109+110) , din care:	108		
- în lei	109		
- în valută	110		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681) (rd.112+113), din care:	111		
- în lei	112		
- în valuta	113		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197) , (rd. 115+116), din care:	114		
- în lei	115		
- în valută	116		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 118+119) , din care:	117		
- în lei	118		
- în valuta	119		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd .121+122) , din care:	120		
- în lei	121		

- în valută	122		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 124+125) , din care:	123		
- în lei	124		
- în valuta	125		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.127+128) din care:	126		
- în lei	127		
- în valută	128		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.130+131) , din care:	129		
- în lei	130		
- în valuta	131		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.133+134) , din care:	132		
- în lei	133		
- în valută	134		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 136+137) , din care:	135		
- în lei	136		
- în valuta	137		
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	138		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 140+141), din care:	139		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	140		
- în valută	141		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	142		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	143	2.979.850	2.571.464
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	144	227.837	291.954
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	145	1.356.601	1.294.169
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.147 la 150), din care:	146	2.421.370	2.278.952
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	147	591.663	699.459
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	148	1.825.415	1.575.152
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	149	4.292	4.341
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	150		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	151		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	152		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509) rd.(154 la 157), din care:	153	5.635.122	9.623.594
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	154	5.338.296	9.387.047

-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1)	155	296.826	236.547
(din ct.462+din ct.472+din ct.473)			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	156		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	157		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	158		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	159	27.819.090	27.819.090
- acțiuni cotate 2)	160	27.819.090	27.819.090
- acțiuni necotate 3)	161		
- părți sociale	162		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	163	23.362.399	23.193.145
Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 165 + 168 + 169 + 170 + 171), din care:	164	27.819.090	27.819.090
- deținut de instituții publice, (rd. 166 + 167), din care:	165		
- instituții publice de subordonare centrală 4)	166		
- instituții publice de subordonare locală 5)	167		
- deținut de societăți comerciale cu capital stat 6)	168		
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	169	22.922.381	22.795.835
- deținut de persoane fizice	170	4.055.369	4.100.915
- deținut de alte entități	171	841.340	922.340
Brevete si licente (din ct.205)	172	281.152	281.152
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	173	93.081	106.617
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	174		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	175		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	176		

Suma de control F30 : 609459837 / 3152154081

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

1) În categoria “Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

4) Se va completa cu sumele reprezentând capitalul social vărsat detinut de către ministere, celelalte organe de specialitate ale administrației publice centrale, alte autorități publice centrale, instituțiile publice autonome precum și instituțiile din subordinea acestora, indiferent de modul de finanțare a acestora, care au în subordine, autoritate, coordonare sau în portofoliu operatori economici.

5) Se va completa cu sumele reprezentând capitalul social vărsat detinut de către autoritățile administrației publice locale (consiliile locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, consiliile județene și Consiliul General al Municipiului București), instituțiile publice locale (comune, orașe, municipii, sectoarele municipiului București, județe, municipiul București), instituțiile și serviciile publice din subordinea acestora, cu personalitate juridică, indiferent de modul de finanțare a activității acestora, care au în subordine, coordonare sau autoritate operatori economici.

6) Se va completa cu sumele reprezentând capitalul social vărsat deținut de societăți comerciale cu capital stat (indiferent de procentul de deținere).

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STANESCU ADRIAN ION

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele

GUEF DORIN

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12050

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

RAPORTARE LA 30 Iunie 2012

**Intocmita in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor
Publice nr. 3055/2009 si Ordinul 879 /2012**

NOTE ANEXE

ROMPETROL WELL SERICES S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

La 30 iunie 2012

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 30 Iunie 2012
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
Capital subscris		27.819.090					27.819.090	27.819.090
Rezerve din reevaluare		8.104.952			814.239	487.102	7.290.713	7.290.713
Rezerve legale		4.580.000	900.000	900.000			5.480.000	5.480.000
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		12.436.470	487.102	487.102			12.923.572	12.923.572
Alte rezerve		50.585.644	9.423.986	9.423.986			60.009.630	66.855.424
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	14.553.986	15.813.330		14.553.986	10.303.986	15.813.330	6.502.026
Repartizarea profitului		(880.000)	(900.000)	(900.000)	(880.000)	(880.000)	(900.000)	
Total capitaluri proprii		117.200.142	25.724.418	9.911.088	14.488.225	9.911.088	128.436.335	126.870.825

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

La 30 iunie 2012

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

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII (continuare):

Modificarea capitalurilor proprii evidentiaza schimbari semnificative, in principal prin efectele hotararii A.G.O.A din 26 aprilie 2012 privind repartizarea profitului exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2011 in suma de 15.813.330 lei, pe urmatoarele destinatii:

- 900.000 lei - constituire rezerva legala;
- 8.067.536 lei - dividende;
- 6.845.794 lei - alte rezerve

La 30 iunie 2012, alte rezerve in valoare de 66.855.424 lei includ urmatoarele subcategorii de rezerve:

- rezerve care au fost constituite ca si facilitati fiscale, in suma 22.245.649 lei. Societatea nu intentioneaza sa distribuie aceste rezerve. In cazul in care Societatea va schimba in viitor destinatia acestor rezerve, aceasta ar putea rezulta in datorii suplimentare la impozitul pe profit, calculate de la data inregistrarii respectivei facilitati fiscale.

- rezerve constituite din profitul anului 1997, suma ramasa nealocata: 344.349 lei.
- rezerve constituite din profitul anului 1999, suma ramasa nealocata: 274.527 lei.
- rezerve constituite din profitul anului 2007, suma ramasa nealocata: 2.528.160 lei.
- rezerve constituite din profitul anului 2008, suma ramasa nealocata: 16.293.027 lei.
- rezerve constituite din profitul anului 2009, suma ramasa nealocata: 8.899.932 lei.
- rezerve constituite din profitul anului 2010, suma ramasa nealocata: 9.423.986 lei.
- rezerve constituite din profitul anului 2011, suma ramasa nealocata: 6.845.794 lei.

Aceste sume pot fi utilizate pentru acoperirea pierderilor contabile, daca este cazul, ca si pentru majorarea capitalului social.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

La 30 iunie 2012

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

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Incheiat la 31 decembrie 2011	Incheiat la 30 iunie 2012
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	18.961.910	6.502.026
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	8.891.797	4.659.667
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	64.273	29.580
Miscari in provizioane, net	288.551	204.109
Cheltuieli cu dobanzile	0	
Venituri din dobanzi	(2.778.791)	(943.178)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(47.199)	(33.661)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	25.380.541	10.418.543
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(6.535.980)	18.645
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(2.420.680)	1.081.524
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	3.525.763	(2.891.482)
Impozit pe profit platit	(3.139.105)	(1.607.480)
Numerar net din activitati de exploatare	16.810.538	7.019.750
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(10.463.178)	(3.471.978)
Plati privind imprumuturi acordate partilor afiliate	0	
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	103.720	22.778
Dobanzi incasate	2.934.841	970.552
Numerar net din activitati de investitie	(7.424.617)	(2.478.648)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	
Dividende platite	(3.940.824)	(93.473)
Dobanzi platite	0	
Flux de numerar net din activitati de finantare	(3.940.824)	(93.473)
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.445.097	4.447.629
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	11.264.784	16.709.881
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	16.709.881	21.157.510

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
NOTE la 30 iunie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)
NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 1 ianuarie 2011	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 1 ianuarie 2011	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 30 iunie 2012
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8	11
a) Imobilizari necorporale											
Alte imobilizari necorporale	598.482	2.572		601.054	421.031	64.273		485.304	177.451	115.750	89.031
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		2.572	2.572								
Total imobilizari necorporale	598.482	5.144	2.572	601.054	421.031	64.273		485.304	177.451	115.750	89.031
b) Imobilizari corporale											
Terenuri si amenajari teren	5.227.500	417.346		5.644.846					5.227.500	5.644.846	5.644.846
Constructii	6.667.152	197.729	327.138	6.537.743		454.999		454.999	6.667.152	6.082.744	5.885.351
Echipamente tehnologice si masini	69.128.261	6.689.638	936.520	74.881.379	31.812.480	8.429.513	880.054	39.361.939	37.315.781	35.519.440	40.299.001
Alte imobilizari corporale	111.743		4.393	107.350	58.719	7.285	4.338	61.666	53.024	45.684	43.139
Imobilizari in curs	4.146.970	12.978.232	9.880.684	7.244.518					4.146.970	7.244.518	2.231.716
Total imobilizari corporale	85.281.626	20.282.945	11.148.735	94.415.836	31.871.199	8.891.797	884.392	39.878.604	53.410.427	54.537.232	54.104.053
c) Imobilizari financiare											
	5.789.895			5.789.895		102.855		102.855	5.789.895	5.687.040	5.461.483
Total	91.670.003	20.288.089	11.151.307	100.806.785	32.292.230	9.058.925	884.392	40.466.763	59.377.773	60.340.022	59.654.567

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**1.a. Imobilizari corporale**

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Ultima reevaluare a terenurilor si cladirilor apartinand Societatii de catre un expert reevaluator- SOCIETATEA GENERALA A EXPERTILOR TEHNICI S.A., in conformitate cu OMF 3055/2009 si standardele internationale de evaluare editia a opta 2007 adoptate de ANEVAR ca standarde nationale , a avut loc pentru data de referinta 31 decembrie 2010. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

Au fost supuse reevaluarii toate activele din grupele mentionate ,ajustarile fiind urmatoarele:

- Pentru terenuri concluziile raportului evidentiaza o diminuare de valoare cu 1.353.303 lei,
- Pentru cladiri si constructii concluziile raportului evidentiaza o crestere de valoare cu 1.051.070 lei la un numar de 102 pozitii din inventar si o diminuare de valoare cu 2.558.879 lei la un numar de 75 pozitii din inventar,
- Pentru total active imobilizate efectul este de diminuare cu 2.861.112 lei ,din care s-a suportat din rezerve de reevaluare precedente suma de 2.704.155 lei si diferenta de 156.957 lei pe cheltuieli .

Valorile prezentate in tabel contin rezultatele raportului de evaluare la data de referinta 31 decembrie 2010 precum si corectia din Addendumul 1201 din 20 mai 2011 pentru pozitia cu numarul de inventar RWS120000.

1.b. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 30.06.2012 este de 7.213.837 lei (31.12.2011: 7.094.385 lei)

Societatea nu are in patrimoniu active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate si nici active grevate sau ipotecate de garantii.

1.c. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2012:

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 30 iunie 2012
Actiuni detinute la entitatile afiliate ,societati din cadrul grupului	5.687.040	5.460.643
Alte garantii non grup		840
Total	5.687.040	5.461.483

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Nume societate	Natura relatiei	Procent de detinere la 31 decembrie 2011	Procent de detinere la 31 iunie 2012	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2011	Valoarea investitiei la 30 iunie 2012	Entitate listata
Rompetrol Logistics S.R.L.	Investitie pe termen lung	6,98%	6,98%	4.841.700	4.841.700	
Ecomaster Servicii Ecologice S.R.L.	Investitie pe termen lung	0,12%	0,12%	2.200	2.200	
Rominerv S.R.L.	Investitie pe termen lung	0,01%	0,01%	1.295	1.295	
Rompetrol Rafinare S.A.	Investitie pe termen lung	0,05%	0,05%	944.700	944.700	RRC
	Total interese de participare			5.789.895	5.789.895	
	Ajustari pentru pierderea de valoare			102.855	329.252	
	Total general			5.687.040	5.460.643	

In anul 2012 Societatea nu a realizat tranzactii cu actiunile detinute .

1.d. Deprecierea activelor imobilizate

Avand in vedere contextul crizei financiare, ca si alti factori interni si externi, Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei deprecieri a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere. Luand in considerare rezultatele operationale si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2011 precum si prevederile contractelor comerciale cu derulare in 2012 ,Societatea a decis ca nu se impune o suplimentare a ajustarii pentru deprecierea echipamentelor de productie.

Societatea a analizat, de asemenea, titlurile detinute ca imobilizari financiare, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2011 in raport cu bugetele aprobate pentru aceeasi perioada, ca si estimarile de dezvoltare revizuite pentru anul 2012. Pe baza acestei evaluari,ca si a analizei raportului dintre costul inregistrat al respectivelor investitii si procentul detinut de catre Societate in activele nete ale acestor societati, conducerea Societatii a decis ca se impune numai evidentierea deprecieri suplimentare a imobilizarilor financiare la 30 iunie 2012 determinate de pretul actiunilor cotate la Bursa de Valori Bucuresti .

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2011	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 30 iunie 2012
Provizioane pentru litigii	75.613			75.613
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare	990.717		100.500	890.217
Provizioane pentru impozite	45.517			45.517
Provizioane pentru participarea personalului la profit	500.895		500.895	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.242.142			1.242.142
Total	2.854.884		601.395	2.253.489

Societatea nu a fost implicata in procese noi si nu au fost solutionate procesele precedente ,motiv pentru care nu se impune modificarea provizionului pentru litigii.

Provizioanele pentru pensii si alte obligatii similare au fost determinate pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar de salarii fiecarui angajat la pensionare in functie de vechime. Suma aferenta provizionului pentru beneficii de acordat la pensionare in valoare de 990.717 lei a fost determinata in anul 2011 pe baza metodei factorului de credit proiectat bazat pe un calcul intern folosind modelul actuarial. Managementul a luat in considerare pentru efectuarea calculului in principal fluctuatia salariatilor, varsta angajatilor, rata estimata a mortalitatii, evolutia estimata a costurilor salariale, rate de discount. Provizionul a fost determinat de catre Societate , fiind actualizat in sensul diminuarii cu 100.500 lei pentru evenimentele care au generat pierderea obiectului in semestrul I 2012 .

Provizionul pentru participarea personalului la profit se recunoaste in baza reglementarilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede ca anual administratia propune CA premierea salariatilor, in functie de realizarea criteriilor de performanta, in limita de pana la 10 % din profitul net al anului.

A.G.O.A a aprobat in data de 26 aprilie 2012 situatiile financiare ale anului 2011 ,ceea ce a impus evidentierea modificarii acestuia prin diminuare cu 500.895 lei .

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
Profit net de repartizat:	15.813.330
- rezerva legala	900.000
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	14.913.330

A.G.O.A din 26.04.2012 a aprobat repartizarea profitului net al anului 2011, in suma de 15.813.330 lei, pe urmatoarele destinatii:

- 900.000 lei - constituire rezerva legala;
- 8.067.536 lei - dividende;
- 6.845.794 lei -alte rezerve

Pentru profitul obtinut in anul curent nu se impune repartizare la 30 iunie 2012

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	La 30 iunie 2012
1. Cifra de afaceri neta	95.488.935	47.395.488
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4)	70.380.188	36.891.898
3. Cheltuielile activitatii de baza	57.886.501	27.038.907
4. Cheltuieli indirecte de productie	12.493.687	9.852.991
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	25.108.747	10.503.590
6. Cheltuieli generale si de administratie	9.824.514	3.770.856
7. Alte venituri din exploatare	311.293	148.358
8. Rezultatul din exploatare (5 - 6 + 7)	15.595.526	6.881.092

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Detalierea acestora este prezentata in Formular 30 Date Informative la data de 30.06.2012

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii raportarii

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Rompetrol Well Services .S.A.intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008 ,actualizata OUG 37/2011)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMF 3055/2009”) cu modificarile ulterioare, respectiv:
 - OMF 2869/2010
 - OMF52/2012
- Prevederile Ordinului viceprim-ministrului , ministrului finantelor publice pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2012 a operatorilor economici.nr 879

Raportarea se refera doar la Rompetrol Well Services. S.A. .

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 3055/2009.

Aceste situatii sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei.Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 30 iunie 2012 au fost de 1 EUR = 4,4494 RON (31 decembrie 2011: 1 EUR = 4,3197 RON) respectiv 1 USD = 3,5360 RON (31 decembrie 2011: 1 USD = 3,3393 RON) Pentru preluarea indicatorilor sucursalei din Kazakhstan se utilizeaza conversia KZT in USD si apoi USD in RON. La 30 iunie 2012 1 USD = 149.42 KZT (31 decembrie 2011 1 USD = 148,4 KZT) .

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale**Programe informatice**

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 5 ani de durata utila de viata.

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Cheltuielile de cercetare care nu au fost trecute in faza de dezvoltare sunt trecute pe costuri in totalitate. Cheltuielile de cercetare care au trecut in faza de dezvoltare sau pentru care exista aceasta perspectiva sunt capitalizate ca active necorporale.

Cheltuielile de cercetare-dezvoltare sunt amortizate liniar intr-o perioada de 5 ani din momentul utilizarii pentru considerente comerciale/ durata ciclului de viata a produsului respectiv.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 5 ani.

Fond comercial rezultat din fuziune / cumparare

Fondul comercial inregistrat de Societate este aferent transferului activelor , sau a unei parti a acestora, precum si datoriilor ,ca urmare a cumpararii sau a operatiunii de fuziune cu o societate si reprezinta diferenta dintre valoarea contabila a activelor nete ale societatii absorbite si valoarea justa rezultata in urma evaluarii efectuata de profesionisti calificati in evaluare.

Fondul comercial poate fi pozitiv sau negativ. Fondul comercial pozitiv se amortizeaza pe o perioada de 5 ani .

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**D.2. Mijloace fixe****Costul / Evaluarea**

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Totusi, transferul poate fi efectuat daca si numai daca exista o modificare a utilizarii imobilizarii, evidentiata de inceperea modernizarii, in vederea vanzarii. Ca urmare, daca o entitate decide sa cedeze o imobilizare corporala fara a fi modernizata, ea continua sa o trateze ca o imobilizare corporala pana la scoaterea sa din evidenta, si nu ca element de stoc. Daca imobilizarea corporala a fost reevaluat, concomitent cu reclasificarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

La 31 decembrie 2000, toate grupele de imobilizari corporale au fost reevaluate conform H.G. 403/2000.

In situatiile financiare de la 31 decembrie 2003, imobilizarile corporale au fost prezentate in urma reevaluarii conform H.G. 1553/2003, respectand exceptia reglementata pentru grupa calculatoare si echipamente I.T.

Diferenta este reflectata in contul 1058 "Rezerve din reevaluare". Pe baza prevederilor HG 403/2000 valoarea neta contabila a imobilizarilor contabile a fost indexata cu indicii cumulativi de inflatie intre data achizitiei sau a ultimei reevaluari si data bilantului, valoarea rezultata fiind comparata cu valoarea de utilizare si valoarea de piata. HG 1553/2003 a recomandat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza de utilitatea bunurilor, starea acestora, inflatie si valoarea de piata.

La 31 decembrie 2007 in baza OMF 1752/2005 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea tuturor terenurilor si integral a grupei "cladiri si constructii speciale" aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care conform OMF 1752/2005, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Raportul de evaluare a fost intocmit de Societatea Generala a Expertilor Tehnici S.A. Bucuresti. Concluziile acestui raport au fost prezentate si aprobate in A.G.A. la data de 22 aprilie 2008, fiind integral inregistrate in situatiile financiare la sfarsitul anului 2007.

La 31 decembrie 2010 in baza OMF 3055 /2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea terenurilor si a constructiilor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora pe baza unei evaluari efectuate de Societatea Generala a Expertilor Tehnici S.A. Bucuresti prin metoda fluxurilor financiare actualizate. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare. Raportul de evaluare a fost inregistrat sub numarul 618/27.01.2011.

Din reevaluarea cladirilor rezulta o crestere de 1,051,070 lei pentru 102 numere de inventar si o descrestere cu 2,558,879 lei pentru 75 numere de inventar. Efectul total pentru reevaluarea cladirilor este o descrestere cu 1,507,809 lei.

Din reevaluarea terenurilor rezulta o crestere pentru 2 pozitii si o descrestere pentru celelate 16 pozitii. Pentru terenuri raportul evidentiaza o descrestere cu 1,353,303 lei.

Efectul total al reevaluarii este o descrestere cu 2,861,112 lei, din care suma de 2,704,155 lei a fost acoperita din rezerve de reevaluare precedente si diferenta de 156,957 lei a fost recunoscuta pe cheltuieli.

Addendumul 1201 intocmit de Societatea Generala a Expertilor Tehnici S.A. Bucuresti inregistrat sub numarul 3080/23mai 2011 evidentiaza o corectie pe valoarea reevaluat la 31 decembrie 2010 a unei singure pozitii din patrimoniu cu efect in sensul diminuarii valorii de piata a constructiilor cu suma de 327.138 lei inregistrata contabil la data constatarii si evidentiata in structura valorica a activelor la 31 decembrie 2011.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Echipamentele tehnologice si masinile aflate in sold la data de 31 decembrie 2011 si care nu sunt integral depreciate nu prezinta un grad de uzura semnificativ mai mare decat cel normal luat in calcul la determinarea amortizarii liniare . Avand in vedere specificitatea acestor echipamente , performantele tehnologice fara reclamatii punctuale de la beneficiari , neaparitia unor restrictii suplimentare de circulatie pe drumurile publice , managementul estimeaza ca valoarea neta contabila a acestora aproximeaza valoarea lor justa la data de 31 decembrie 2011, respectiv 30 iunie 2012.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Tip	Ani
Cladiri	Intre 5 si 60 ani
Masini de productie	Intre 3 si 27 ani
Vehicule de transport	Intre 3 si 15 ani

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate si alte parti legate .

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

In contextul economic actual afectat de criza financiara internationala Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca exista indicii de depreciere a activelor. Prin urmare Societatea a decis ca activele cele mai expuse acestei conjuncturi sunt cele de natura cladirilor si terenurilor si a apelat la serviciile de evaluare ale unui evaluator autorizat pentru intocmirea raportului de evaluare la 31 decembrie 2010, cu o repetitivitate pertinenta la 3 ani.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt :piesele de schimb ,materialele consumabile, marfurile si ambalajele.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat

Cand este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotaie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita in cazul in care nu sunt incluse in valoarea unui activ cu cila lung de fabricatie. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile.

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar variabil de salarii la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii.

Anual Societatea actualizeaza provizionul pentru beneficii de acordat la pensionare, acesta fiind determinat pe baza metodei factorului de credit proiectat, bazat pe un calcul intern folosind un model actuarial. Managementul a luat in considerare pentru efectuarea calculului in principal fluctuatia salariatilor, varsta angajatilor, rata estimata a mortalitatii, evolutia estimata a costurilor salariale rate de discount.

O. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni,) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmatoar celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmatoar dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarii efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 3055/2009, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie confirmat de beneficiar.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie precum si comisioanele aferente acestor imprumuturi contractate este capitalizata in costurile de productie.

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

X. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:

- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
- are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
- detine controlul comun asupra celeilalte entitati;

b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;

c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;

d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;

e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);

f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau

g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**Capital social**

Ultima modificare a capitalului social a fost in anul 2008 cand actionarii au decis, in urma adunarii 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/actiune.

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 actiuni a fost finantata din rezervele constituite din rezultatul reportat al anului 2007, respectiv din suma repartizata la Alte rezerve.

Finalizarea etapelor procedurale de aprobare si recunoastere a fost semnalata oficial prin reluarea tranzactionarii actiunilor, in urma majorarii capitalului social, in data de 18 septembrie 2008, fara a mai suporta modificari pana la 30 iunie 2012.

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 30 iunie 2012
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	278.190.900	278.190.900
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	0,1	0,1
	RON	RON
Valoare capital social	27.819.090	27.819.090

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 iunie 2012.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (continuare)**Structura actionariatului**

	Sold la 31 decembrie 2011	%	Sold la 30 iunie 2012	%
The Rompetrol Group N.V.	199.571.650	71,74%	199.571.650	71,74%
Altii	78.619.250	28,26%	78.619.250	28,26%
Total	278.190.900	100 %	278.190.900	100 %

In timpul anului 2012 capitalul social nu a suportat modificari in structura prezentata.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 30 iunie 2012 (2011: nu exista actiuni rascumparabile).

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

La 30 iunie 2012, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive .

La sfarsitul semestrului I 2012, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si nici garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	Anul 2011	SEM I 2012
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	7,10	5,42
Indicatorul lichiditatii imediate	6,60	5,10
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	Neaplicabil	
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Neaplicabil	
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	Neaplicabil	
Numarul de zile de stocare	Neaplicabil	
Viteza de rotatie a debitelor clienti	125,39	139,31
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	12,03	11,99
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,58	0,79
Viteza de rotatie a activelor totale	0,67	0,33
4. Indicatori de profitabilitate		
Marja bruta din vanzari	19,86	16,75

Indicatorii prezentati mai sus sunt detaliati in OMF 3055/2009.

NOTA 10: ALTE INFORMATII**a) Informatii despre Societate**

S.C. Rompetrol Well Services S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni, sediul social fiind inregistrat la adresa Ploiesti, strada Clopotei, Nr. 2 bis, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J29/110/05.03.1991.

Compania are inregistrata in Kazakhstan o sucursala fara personalitate juridica.

Obiectul de activitate al societatii consta in principal din: operatiuni speciale la sonde, inchirieri de scule si dispozitive speciale pentru sonde, alte prestari de servicii.

Societatea presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Societatea este parte a grupului Rompetrol. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii - mama The Rompetrol Group NV avand sediul social la World Trade Center, Strawinskylaan 807, Tower A, etaj 8, 1077 XX, Amsterdam, Olanda. Aceste situatii financiare anuale consolidate (atat ale grupului, cat si cele ale subgrupului) au caracter public. In august 2007, Rompetrol Holding SA, societatea mama a The Rompetrol Group NV a incheiat un contract pentru vanzarea a 75% din pachetul de actiuni al The Rompetrol Group NV, catre KazMunaiGaz PKOP Investments B.V. Anumite conditii precedente aferente acestui contract s-au indeplinit in noiembrie 2007. In anul 2009 au fost vandute si restul de 25% din actiuni.

Ultimul parinte al The Rompetrol Group NV este "Intreprinderea proprietate de stat asupra managementului activelor Samruk-Kazyna" JSC, o entitate cu sediul in Kazakhstan."

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate**Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate**

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Rompetrol Rafinare S.A.	Comerciala	Imprumuturi acordate	Romania	Năvodari, Bulevardul Năvodari nr. 215, Pavilion Administrativ, Județul Constanța
Rompetrol Logistics S.R.L.	Comerciala	Servicii referitoare la inchiriere spatiu si acces utilitati Achizitii piese auto	Romania	Ploiesti, Str. Basarabilor Nr. 7
Rompetrol S.A.	Comerciala	Prestari servicii la sonda Inchiriere spatiu	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 6, sector 1, București
Ecomaster Servicii Ecologice SRL	Comerciala	Inchiriere spatiu	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 4, camerele 6-9, sector 1, București
Rompetrol Downstream SRL	Comerciala	Achizitii combustibil	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 2, sector 1, București
Rompetrol Gas SRL	Comerciala	Chirie auto	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 1, sector 1, București
The Rompetrol Group Corporate Center S.R.L.	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 SRL	De actionariat	Dividende	Romania	Bucuresti, Piata Presei Libere nr. 3-5, City Gate Northern Tower, Etaj 5, Camera 3, Sector 1
The Rompetrol Group NV	De actionariat	Dividende	Olanda	Amsterdam, Strawinskylaan 807, turn A-8,

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)**Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate**

Creantele de la Rompetrol Rafinare S.A. sunt reprezentate, in principal de imprumuturi in suma de 24,600,000 lei si dobanzile aferente 160.310 lei. Maturitatea si ratele dobazilor sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata initiala a dobanzii	Perioada prelungire automata	Moneda	Principal
Imprumut	Capital de lucru	03.nov.08	09.ian.09	15%	2 luni	RON	3.100.000
Imprumut	Capital de lucru	14.oct.08	11.nov.08	14%	1 luna	RON	7.000.000
Act aditional imprumut		11.nov.08	11.ian.09	15%		RON	
Imprumut	Capital de lucru	09.sep.08	09.nov.08	11%	2 luni	RON	13.000.000
Act aditional imprumut		10.nov.08	10.dec.08	15%		RON	
Imprumut	Capital de lucru	28.spr.10	28.iul.10	15%	3 luni	RON	1.500.000
Total							24.600.000

Toate imprumuturile mai sus prezentate sunt garantate cu bilete la ordin si au fost prelungite automat pe perioade succesive in situatia in care nici una dintre parti nu a denuntat in scris contractul cu maxim trei zile inaintea datei scadentei. Incepand cu 1 iunie 2011 pentru toate contractele se aplica o dobanda la nivel ROBOR 3M+2,5%

c) Vanzari pe activitati:

	Vanzari in anul 2011	Vanzari in Semestrul I 2012
Venituri din servicii prestate	80.715.468	37.543.497
Venituri din vanzarea marfurilor	14.669.027	9.852.991
Venituri din vanzarea produselor finite	104.440	
TOTAL	95.488.935	47.396.488

d) Evenimente ulterioare

Pentru doi dintre principalii clienti ai Societatii, anume S.C. OMV Petrom S.A. si S.C. S.N.G.N. Romgaz S.A., contractele sunt valabile pana in octombrie 2012, respectiv respectiv noiembrie 2012.

Contractele de imprumuturi acordate S.C. Rompetrol Rafinare S.A. au fost prelungite automat la data scadentei cu aceeasi perioada si in aceleasi conditii. La data raportarii aceste credite continua sa fie acordate S.C. Rompetrol Rafinare S.A., o dobanda de ROBOR 3M+2,5% fiind aplicabila tuturor contractelor.

e) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

f) Cheltuieli cu chirii si leasing

In anul 2012, Societatea nu a semnat niciun contract de leasing financiar / operational .

La 30 iunie 2012, Societatea nu era parte ca locatar in niciun contract de leasing financiar /operational.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

g) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data situatiilor financiare. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2005.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Pretentii de natura juridica

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu este angajata in nici un contract de imprumut si prin urmare nu este expusa riscurilor legate de miscari ale ratei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Majoritatea veniturilor realizate de Societate sunt in lei. Decalajul intre inregistrarea sumelor in valuta si stingerea acestora, nu poate genera prin variatia cursului de schimb, efecte patrimoniale semnificative.

Riscul de credit

Societatea abordeaza creditarea clientilor intr-o maniera procedurala, flexibila prin intermediul strategiei de contractare stabilita ca un mecanism esential de repartizare a riscului. Declansarea si adancirea crizei generalizate de lichiditate si solvabilitate a pietei financiar bancare va fi resimtita si de catre clientii Societatii, dar managementul monitorizeaza permanent creantele si incasarea acestora.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)**Criza financiara**

Prezenta criza financiara internationala a inceput in anul 2007, s-a adancit semnificativ in a doua parte a anului 2008 si a continuat inclusiv in anul 2012. Turbulentele semnificative aparute la nivelul pietei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entitatilor ce activeaza in diverse industrii, creand o criza generalizata de lichiditate si solvabilitate la nivelul pietelor financiar bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare. Conducerea Societatii este constienta de situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii Societatii cu finantare din surse proprii.

h) Angajamente

h1) Nu se impune o prezentare pentru angajamente de capital.

h2) Garantii acordate tertilor

Contractele de prestari servicii incheiate cu principalii nostri clienti (OMV PETROM si ROMGAZ SA) cuprind clauze referitoare la constituirea de garantii de buna executie printr-un instrument de garantare emis in conditiile legii de o societate bancara sau de o societate de asigurari, in speta Scrisori de Garantie Bancara.

Descriere	Valoare	Specificatie	Valabilitate
LG/PB1200509RON	3.400.000 lei	Contract de achizitie nr.J316/8460000878 – OMV PETROM	15.11.2012
LG/PB1112547RON	114.999.70 USD	Contract de furnizare nr.12P/21.10.2011 - ROMGAZ SA MEDIAS	21.11.2012
LG/PB12004203EUR	100.000 EUR	Contract de servicii Nr 8460014866 –OMV PETROM	15.04.2013
LG/PB12006589EUR	40.000 EUR	Contract cadru Nr 8460014788 –OMV PETROM	21.04.2014

Un alt tip de garantii acordate tertilor, au fost garantiile de buna executie constituite sub forma retenirilor successive din plata cuvenita, intr-un cont pentru furnizor, deschis pentru autoritatea contractanta, la o banca agreata de ambele parti totalizand la 30 iunie 2012 146.233 lei.

h3) Garantii primite

In ianuarie 2012 a fost inregistrat in Arhiva Electronica de Garantii Reale Mobiliare contractul Nr. RWS 03/2011 privind constituirea garantiei reale mobiliare de catre SC ROMPETROL S.A. pentru valoarea totala de 9.539.048 lei

Administrator,
STANESCU Adrian Ion



Director Economic,
GUEF Dorin