

Bifati numai dacă
este cazul:☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Tip situație financiară : IS

☐ An ☒ Semestru

Anul 2013

Entitatea ROMPETROL WELL SERVICES SA

Adresa

Judet

Prahova

Sector

Localitate

PLOIESTI

Strada

CLOPOTEI

Nr.

2BIS

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0244402208

Număr din registrul comerțului J29 110 05.03 1991

Cod unic de înregistrare

1 3 4 6 6 0 7

Forma de proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Raportare contabila la data de 30.06.2013 intocmita de entitatile carora le sunt incidente Reglementarile contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, aprobate prin Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finantelor publice nr. 1.286/2012 , cu modificarile si completarile ulterioare, si care in exercitiul financiar precedent au inregistrat o cifra de afaceri mai mare de 220.000 lei .

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ADRIAN ION STANESCU

Semnătura
si stampila

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DORIN GUEF

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELO, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 30.06.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	30.06.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 203 + 205 + 206 + 2071 + 208 + 233 - 2803 - 2805 - 2806 - 2808 - 2903 - 2905 - 2906 - 2907 - 2908 - 2933)	01	60.053	33.819
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 223 + 224 + 231 + 235 - 2811 - 2812 - 2813 - 2814 - 2815 - 2816 - 2911 - 2912 - 2913 - 2914 - 2915 - 2916 - 2931 - 2935)	02	56.070.229	51.790.929
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	03		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261 + 262 + 263 + 265 + 2671 + 2672 + 2673 + 2674 + 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2961 - 2962 - 2963 - 2964 - 2965 - 2966* - 2968*)	04	6.275.930	6.528.251
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03 + 04)	05	62.406.212	58.352.999
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 311 + 321 + 322 + 323 + 327 + 328 + 331 + 341 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 351 + 354 + 357 + 358 + 371 +/- 378 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 393 - 3941 - 3945 - 3946 - 3951 - 3952 - 3953 - 3954 - 3957 - 3958 - 397 - 398 - 4428)	06	5.126.342	4.899.177
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element), (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 409 + 411 + 413 + 418 + 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 451** + 453** + 456** + 4582 + 461 + 4652 + 473** - 491 - 495 - 496 + 5187)	07	69.615.219	78.407.492
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 508 + 5113 + 5114 - 595 - 596 - 598)	08		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	09	22.031.514	32.622.510
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06+ 07+ 08 + 09)	10	96.773.075	115.929.179
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	11	203.468	450.434
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198)	12	13.977.995	21.872.478
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 10 + 11 - 12- 20)	13	82.891.587	94.412.673
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 05 + 13)	14	145.297.799	152.765.672
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198)	15	1.166.514	1.166.514
H. PROVIZIOANE (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1517 + 1518)	16	2.855.129	2.245.593
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 18 + 19 + 22)	17	106.961	94.462

F10 - pag. 2			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)		18	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.20 + 21) :		19	106.961
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)		20	106.961
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)		21	
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)		22	
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27 - 28 + 29 - 30)		23	194.559.835
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		24	27.819.090
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		25	
3. Capital subscris reprezentand datorii financiare (ct. 1027)		26	
4. Ajustari ale capitalului social (ct. 1028)	SOLD C	27	166.740.745
	SOLD D	28	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	29	
	SOLD D	30	
PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		31	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		32	
IV. REZERVE (ct. 1061 + 1063 + 1068)		33	72.419.242
Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functionala (ct.1072)		34	
	SOLD C (ct.1072)		
	SOLD D (ct.1072)	35	
Acțiuni proprii (ct. 109)		36	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		37	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		38	
V. REZULTAT REPORTAT , CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29		39	18.330.138
	SOLD C (ct. 117)		
	SOLD D (ct. 117)	40	0
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29		41	
	SOLD C (ct. 118)		
	SOLD D (ct. 118)	42	166.002.389
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE		43	22.053.148
	SOLD C (ct. 121)		16.144.945
	SOLD D (ct. 121)	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)		45	83.818
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23 + 31 + 32 + 33 + 34 -35 - 36 + 37 - 38 + 39 - 40 + 41 - 42 + 43 - 44 - 45)		46	141.276.156
Patrimoniul public (ct. 1026)		47	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46 + 47)		48	141.276.156

Suma de control F10:

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

La rd. 26. În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ADRIAN ION STANESCU

Semnătura

Stampila unitatii

**Formular
NEVALIDAT**

Numele si prenumele

DORIN GUEF

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

la data de 30.06.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		Precedentă 01.01.2012 - 30.06.2012	Curentă 01.01.2013 - 30.06.2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)	01	39.873.264	57.992.946
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	37.543.497	56.805.678
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.329.767	1.187.268
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct.7411)	05		
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct.711)			
Sold C	06		
Sold D	07		
3. Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08		0
4. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct.725)	10		
6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.753)	11		
7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.755)	12		
8. Venituri din investiții imobiliare (ct.756)	13		
9. Venituri din active biologice și produse agricole (ct.757)	14		
10. Venituri din subvenții de exploatare în caz de calamități și alte evenimente similare (ct.7417)	15		
11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7419)	16	148.358	347.297
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 06- 07 + 08 +11+12 +13+14+15+16)	17	40.021.622	58.340.243
12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	18	5.148.623	10.061.475
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+608)	19	4.026.969	5.409.171
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	20	336.152	375.107
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	835.059	384.230
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	28.393	15.972
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24 +25) :	23	12.910.432	13.870.709
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	24	10.255.116	10.960.634
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	25	2.655.316	2.910.075
14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 27 - 28)	26	3.910.758	4.842.751
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813 + 6816 + 6817)	27	4.689.247	4.849.278

a.2) Venituri (ct.7813 + 7816)	28	778.489	6.527
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	1.357.597	-914.774
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	30	1.627.887	693.963
b.2) Venituri (ct.754+7814)	31	270.290	1.608.737
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 41)	32	5.244.728	7.726.762
15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	33	4.733.104	7.187.349
15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	34	394.084	416.193
15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct.652)	35		
15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.653)	36		
15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.655)	37		
15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct.656)	38		
15.7 Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct.657)	39		
8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct.6587)	40		
15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	41	117.540	123.220
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42	-601.395	-609.536
- Cheltuieli (ct.6812)	43		
- Venituri (ct.7812)	44	601.395	609.536
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21- 22+23 + 26 + 29 + 32 + 42)	45	33.140.530	41.129.923
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17 - 45)	46	6.881.092	17.210.320
- Pierdere (rd. 45 - 17)	47	0	0
16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct.7611)	48		
17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	49		
18. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct.762)	50		
19. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	51		
20. Venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	52	963.707	709.900
21. Venituri din dobânzi (ct.766*)	53	1.186.362	1.353.705
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	54	943.178	954.589
22. Alte venituri financiare (ct.7615 + 764 +767 + 768)	55		100.018
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 48 + 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 55)	56	2.150.069	2.163.623
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 58 - 59)	57	226.397	-252.321
- Cheltuieli (ct.686)	58	226.397	
- Venituri (ct.786)	59		252.321
24. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	60		
25. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	61		
26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	62		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	63		

27. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	865.874	655.698
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57 +60+ 61 + 62 + 64)	65	1.092.271	403.377
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56 - 65)	66	1.057.798	1.760.246
- Pierdere (rd. 65 - 56)	67	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 17 +56)	68	42.171.691	60.503.866
CHELTUIELI TOTALE (rd.45 + 65)	69	34.232.801	41.533.300
28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd.68 - 69)	70	7.938.890	18.970.566
- Pierdere (rd. 69 - 68)	71	0	0
29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	72	1.436.864	2.825.621
30. Impozitul pe profit amanat (ct. 692)	73		
31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)	74		
32. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	75		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 70- 72- 73 +74 - 75)	76	6.502.026	16.144.945
- Pierdere (rd. 71 + 72 + 73 -74+ 75) (rd. 72 + 73 + 75 -70 - 74)	77	0	0

Suma de control F20 :

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd. 24 La acest rand se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratorii ", analitic "Colaboratori persoane fizice".

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ADRIAN ION STANESCU

Numele si prenumele

DORIN GUEF

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
NEVALIDAT**

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 30.06.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitati care au inregistrat profit		01	1		16.144.945	
Unitati care au inregistrat pierdere		02	0		0	
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	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.05+ 09 + 15 la 19 + 23)		04	241.125	241.125		
- angajatori – total (rd. 06 la 08)		05	241.111	241.111		
- peste 30 de zile		06	216.176	216.176		
- peste 90 de zile		07	15.703	15.703		
- peste 1 an		08	9.232	9.232		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14) :		09				
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10				
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11				
- Contributia pentru pensia suplimentară		12				
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13				
- Alte datorii sociale		14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte		15	14	14		
Obligatii restante fata de alti creditorii		16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18				
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22) :		19				
- restante dupa 30 de zile		20				
- restante dupa 90 de zile		21				
- restante dupa 1 an		22				
Dobanzi restante		23				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2012		30.06.2013	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii		24	348		338	

Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie

25

342

336

IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante**Nr.
rd.****Sume (lei)****A****B****1**

Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:

26

- impozitul datorat la bugetul de stat

27

Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:

28

- impozitul datorat la bugetul de stat

29

Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:

30

- impozitul datorat la bugetul de stat

31

Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:

32

- impozitul datorat la bugetul de stat

33

Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:

34

- impozitul datorat la bugetul de stat

35

Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art.117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:

36

- impozitul datorat la bugetul de stat

37

Venituri brute din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:

38

- impozitul datorat la bugetul de stat

39

Venituri brute din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice nerezidente , din care:

40

- impozitul datorat la bugetul de stat

41

Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:

42

- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat

43

Redevență minieră plătită

44

Venituri brute din servicii platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:

45

- impozitul datorat la bugetul de stat

46

Venituri brute din servicii platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:

47

- impozitul datorat la bugetul de stat

48

Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:

49

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor

50

- subvenții aferente veniturilor, din care:

51

-subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca**)

52

Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:

53

- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	54		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	55		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	56	185.612	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***))	Nr. rd.	30.06.2012	30.06.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	57		
- din fonduri publice	58		
- din fonduri private	59		
VII. Cheltuieli de inovare ****))	Nr. rd.	30.06.2012	30.06.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 61 la 63)	60		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	61		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	62		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	63		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30.06.2012	30.06.2013
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct.4094)	64		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct.4093)	65		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 67+ 75) :	66	5.790.735	6.528.251
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 68 la 74):	67	5.789.895	6.528.251
- acțiuni cotate emise de rezidenți	68	944.700	944.700
- acțiuni necotate emise de rezidenți	69		
- părți sociale emise de rezidenți	70	4.845.195	5.583.551
- obligațiuni emise de rezidenți	71		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	72		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	73		
- obligațiuni emise de nerezidenți	74		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 76 + 77):	75	840	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	76	840	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	77		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) , din care:	78	37.332.346	55.033.897
-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)	79	2.973.578	3.683.036
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	80	11.789.920	25.907.183
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	81	219.343	273.029

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd. 83 la 87) :	82	111.460	198.365
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	83	86.988	89.922
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	84	24.472	108.443
- subventii de incasat(ct.445)	85		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	86		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	87		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile din grup(ct.451)	88	24.760.310	24.600.000
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)	89		
Creante din operatiuni cu instrumente derivate (ct.4652)	90		
- creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) , (rd. 92 la 94) :	91	1.225.046	1.349.852
- decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul si decontari din operatiuni in participatie (ct. 453 + 456 + 4582)	92		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice , altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) , (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	93	1.225.046	1.249.304
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de 30.06.2013 (din ct. 461)	94		100.548
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	95		
- de la nerezidenti	96		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	97		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct.508) (rd.99 la 105) :	98		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	99		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	100		
- părți sociale emise de rezidenti	101		
- obligațiuni emise de rezidenti	102		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	103		
- actiuni emise de nerezidenti	104		
- obligatiuni emise de nerezidenti	105		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	106		
Casa în lei și în valută (rd.108+109) :	107	92.954	33.638
- în lei (ct. 5311)	108	4.887	7.299
- în valută (ct. 5314)	109	88.067	26.339
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.111+113):	110	21.064.556	32.588.872
- în lei (ct. 5121), din care:	111	15.918.742	29.654.508
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	112		
- în valută (ct. 5124), din care:	113	5.145.814	2.934.364
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	114	18.058	31.472
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd.116+117) :	115		

- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	116		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	117		
Datorii (rd. 119 + 122 + 125 + 128 + 131 + 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149 + 150 + 154 + 156 + 157 + 162 + 163 + 164 + 165 + 171) :	118	15.768.179	23.133.454
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161)(rd. 120+121) :	119		
- în lei	120		
- în valută	121		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct.1681) (rd.123+124) :	122		
- în lei	123		
- în valuta	124		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 126+127) :	125		
- în lei	126		
- în valută	127		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 129+130) :	128		
- în lei	129		
- în valuta	130		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd . 132+133) :	131		
- în lei	132		
- în valută	133		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd. 135+136) :	134		
- în lei	135		
- în valuta	136		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.138+139) :	137		
- în lei	138		
- în valută	139		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.141+142) :	140		
- în lei	141		
- în valuta	142		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.144+145) :	143		
- în lei	144		
- în valută	145		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 147+148) :	146		
- în lei	147		
- în valuta	148		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	149		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 151+152) :	150		

- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	151		
- în valută	152		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	153		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	154	2.571.464	5.789.961
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	155	291.954	658.969
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	156	1.294.169	1.388.978
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.158 la 161) :	157	2.278.952	5.834.625
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	158	699.459	731.782
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441+4423+4428+444+446)	159	1.575.152	5.098.253
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	160	4.341	4.590
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	161		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile din grup(ct.451)	162		
Sume datorate actionarilor (ct.455)	163		
Datorii din operatiuni cu instrumente derivate (ct.4651)	164		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) , (rd. 166 la 170) :	165	9.623.594	10.119.890
-decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul, dividende si decontari din operatiuni in participatie (ct. 453 + 456 + 457+ 4581)	166	9.387.047	9.957.959
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct. 462 + din ct.472 + din ct.473) .	167	236.547	161.931
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	170		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici*****)	172		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173	27.819.090	27.819.090
- acțiuni cotate 2)	174	27.819.090	27.819.090
- acțiuni necotate 3)	175		
- părți sociale	176		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	177		
Brevete si licente (din ct.205)	178	281.152	281.152
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2012	30.06.2013
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179	106.617	110.256

X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	30.06.2012	30.06.2013
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	180		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	181		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	182		
XI. Capital social varsat (ct.1012) (rd 184+187+191+192+193+194) :	183	27.819.090	27.819.090
- detinut de institutii publice, (rd.185+186) :	184		
- detinut de institutii publice de subordonare centrala	185		
- detinut de institutii publice de subordonare locala	186		
- detinut de societati comerciale cu capital de stat , din care:	187		
- cu capital integral de stat	188		
- cu capital majoritar de stat	189		
- cu capital minoritar de stat	190		
- detinut de regii autonome	191		
- detinut de societati comerciale cu capital privat	192	22.795.835	22.932.215
- detinut de persoane fizice	193	4.100.915	3.969.985
- detinut de alte entitati	194	922.340	916.890
XII. Dividende ale companiilor nationale, societatilor nationale si societatilor comerciale de stat si varsaminte ale regiilor autonome, platite in perioada de raportare, din care:	195		
- dividende / varsaminte aferente anului 2012, platite in perioada de raportare catre institutii publice , din care :	196		
- catre institutii publice de subordonare centrala;	197		
- catre institutii publice de subordonare locala;	198		
- dividende/varsaminte din profitul aferent exercitiilor anterioare anului 2012, platite in perioada de raportare catre institutii publice, din care:	199		
- catre institutii publice de subordonare centrala;	200		
- catre institutii publice de subordonare locala.	201		

Suma de control F30 : 684630407 / 4070515067

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

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

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Pentru perioada de raportare : 30 iunie 2013

	LEI	
	Semestrul I	Semestrul I
	2012	2013
Cifra de afaceri neta	39.873.264	57.992.946
Productia vanduta	37.543.497	56.805.678
Venituri din vanzarea marfurilor	2.329.767	1.187.268
Alte venituri din exploatare	148.358	347.297
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	40.021.622	58.340.243
Cheltuieli materialele consumabile	9.147.199	15.454.674
Cheltuieli cu energie si apa	336.152	375.107
Cheltuieli privind marfurile	835.059	384.230
Cheltuieli cu personalul ,din care :	12.910.432	13.870.709
Salarii	10.255.116	10.960.634
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2.655.316	2.910.075
Ajustari de valoare privind activele imobilizate,din care	3.910.758	4.842.751
Amortizare	4.689.247	4.849.278
Ajustari de valoare privind activele circulante	1.357.597	-914.774
Cheltuieli privind prestatiile externe	4.733.104	7.187.349
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	394.084	416.193
Ajustari privind provizioanele	-601.395	-609.536
Alte cheltuieli de exploatare	117.540	123.220
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	33.140.530	41.129.923
PROFITUL DIN EXPLOATARE	6.881.092	17.210.320
Venituri din dobanzi	1.186.362	1.353.705
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	943.178	954.589
Alte venituri financiare	963.707	809.918
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	2.150.069	2.163.623
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	226.397	-252.321
Alte cheltuieli financiare	865.874	655.698
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	1.092.271	403.377
PROFITUL FINANCIAR	1.057.798	1.760.246
PROFITUL BRUT	7.938.890	18.970.566
Impozitul pe profit curent si amanat	1.436.864	2.825.921
PROFITUL NET	6.502.026	16.144.645

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Pentru perioada de raportare : 30 iunie 2013

	LEI	
	La data 01.01.2013	La data 30.06.2013
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	55.451.401	51.181.404
Investitii imobiliare	618.828	609.525
Imobilizari necorporale	60.053	33.819
Imobilizari financiare	6.275.930	6.528.251
Alte imobilizari financiare	1.378.531	
Creante privind impozitul amanat	254.700	254.700
Total active imobilizate	64.039.443	58.607.699
Active circulante		
Stocuri	5.126.342	4.899.177
Creante comerciale si similare	67.981.988	78.152.792
Alte active circulante	203.468	450.434
Numerar si depozite pe termen scurt	22.031.514	32.622.510
Total active circulante	95.343.312	116.124.913
Total active	159.382.755	174.732.612
Capital si rezerve		
Capital		
Capital social, din care:	194.559.835	28.557.446
Capital subscris varsat	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	166.740.745	738.356
Rezerve legale	5.563.818	5.563.818
Rezultat reportat	-80.900.645	99.087.356
Rezultat curent	22.053.148	16.144.945
Total capital propriu	141.276.156	149.353.565
Datorii pe termen lung		
Provizioane	1.363.272	1.363.272
Datorii privind beneficiile angajatilor	882.321	882.321
Datorii privind impozitele amanate	1.166.514	1.166.514
Total datorii pe termen lung	3.412.107	3.412.107
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	12.792.558	20.359.206
Impozit pe profit de plata	1.292.398	1.607.734
Provizioane	609.536	
Total datorii pe termen scurt	14.694.492	21.966.940
Total datorii	18.106.599	25.379.047
Total capital propriu si pasive	159.382.755	174.732.612

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012

	LEI					
	Capital social	Rezerve legale	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2012	194.559.835	5.480.000	60.009.630	(147.084.896)	14.679.454	127.644.023
Transfer la alte rezerve				6.845.794		6.845.794
Rezultat reportat			6.845.794	634.387	(14.679.454)	(7.199.273)
Rezultatul perioadei		83.818			21.969.330	22.053.148
Dividende				(8.067.536)		(8.067.536)
Sold la 31 decembrie 2012	194.559.835	5.563.818	66.855.424	(147.672.251)	21.969.330	141.276.156

Pentru perioada de raportare :Semestrul I 2013

	LEI					
	Capital social	Rezerve legale	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	174.069.925	(21.969.330)	-
Rezultatul perioadei					16.144.945	16.144.945
Dividende				(8.067.536)		(8.067.536)
Sold la 30 iunie 2013	28.557.446	5.563.818	80.757.218	18.330.138	16.144.945	149.353.565

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Metoda indirecta

LEI

Denumirea elementului	Pentru exercitiul Incheiat la 31.12.2012	Pentru perioada de raportare incheiata la 30.06,2013
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	26.249.548	18.970.566
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	8.858.603	4.826.858
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	59.011	22.420
Ajustari de valoare reversate in cursul anului		
Miscari in alte provizioane, net	929.811	(1.529.628)
Cheltuieli cu dobanzile	0	0
Venituri din dobanzi	(2.506.105)	(1.353.705)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(186.364)	(175.871)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	33.404.504	20.760.640
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(8.575.414)	(9.162.440)
Descrere / (Crestere) a stocurilor	(1.279.667)	172.184
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	1.422.891	495.023
Impozit pe profit platit	(4.071.182)	(2.453.023)
Numerar net din activitati de exploatare	20.901.132	9.812.384
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(10.246.691)	(1.035.080)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	(3.314)	
Plati privind imprumuturi acordate partilor afiliate	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	240.893	318.573
Dobanzi incasate	1.974.710	1.540.119
Numerar net din activitati de investitie	(8.034.402)	823.612
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	0
Dividende platite	(7.545.097)	(45.000)
Dobanzi platite	0	0
Flux de numerar net din activitati de finantare	(7.545.097)	(45.000)
Descrerea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.321.633	10.590.996
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	16.709.881	22.031.514
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	22.031.514	32.622.510

NOTE

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE

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 Republica Kazakhstan, Almatî, str Şevcenco, nr 157, o sucursala fara personalitate juridica.

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, The Rompetrol Group NV având sediul social la World Trade Center, Strawinskyaan 807, Tower A, etaj 8, 1077 XX, Amsterdam, Olanda.

Prezenta raportare întocmită pentru data de referință 30 iunie 2013 are caracter public și este disponibilă pe pagina de internet www.rompetrol.com, la secțiunea Relații Investitori.

Ultimul părinte al The Rompetrol Group NV 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 conformitate cu cerințele legislative românești, moneda funcțională a Societății este considerată a fi leul românesc (RON).

Pentru perioadele până la 31 decembrie 2011, inclusiv exercițiul încheiat la această dată, societatea a pregătit situațiile financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 au fost primele pe care compania le-a întocmit în baza normelor IFRS.

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.

Atat situațiile financiare anuale ale societății cât și raportările trimestriale sunt întocmite pe baza principiului continuității activității.

Indicatorii din prezenta stau la baza întocmirii raportării contabile la data de 30 iunie 2013 în conformitate cu OMFP 1286/2012 actualizat cu OMFP 1013 /18 iulie 2013.

1.2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reguli de întocmire și declarație de conformitate

Începând cu exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012, situațiile financiare ale societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului 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 toate modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi sunt conforme cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană, cu excepția prevederilor IAS 21 *Efectele Variației de Schimb Valutar privind moneda funcțională*.

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

b) Principiul continuității

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

c) Transformari în moneda straina

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

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 au fost pentru RON:

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>30 iunie 2013</u>
1 EUR	4,4287	4.4588
1 USD	3,3575	3..4151

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.decembrie.2012</u>	<u>30 iunie 2013</u>
1 USD	150,74	151,65

d) 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.

Datoriile financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere, împrumuturi sau derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor într-o operațiune eficace de acoperire a riscurilor.

Societatea stabilește clasificarea activelor și datoriilor 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. Datoriile financiare cuprind datorii comerciale și alte datorii. 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. Pentru activele disponibile pentru vânzare, schimbările valorii juste sunt înregistrate direct în capitalurile proprii, până când activul este cedat sau este depreciat, caz în care câștigurile sau pierderile înregistrate anterior în capitaluri sunt incluse în rezultatul net al perioadei.

e) 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 aparut 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.

f) Imobilizări corporale

Având în vedere faptul că aceste situații financiare sunt primul set întocmit de Societate în conformitate cu prevederile IFRS, Societatea a optat 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.

În continuare, imobilizările corporale sunt prezentate la cost în situațiile financiare ale Societății.

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

g) Investiții imobiliare

Investitiile 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.

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.

h) 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.

i) Deprecierea activelor nefinanciare

La fiecare dată a raportarilor trimestriale, respectiv 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 cheltuieli imediate, 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.

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.

j) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație prezentă (legală sau implicită) ca urmare 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 cheltuielă 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.

k) 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 anumit 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.

l) Stocuri

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

m) Creanțe

Creanțele sunt recunoscute inițial la valoarea justă și ulterior măsurate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective, minus ajustările de depreciere. Provizioanele pentru clienți sunt stabilite atunci când există certitudinea că Societatea nu va încasa sumele restante în concordanță cu scadențele acestora. 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.

n) 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.

o) Recunoașterea veniturilor

Veniturile cuprind valoarea justă a vânzărilor de bunuri și servicii la valoarea netă de taxe 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.

Reducerile acordate pentru a stimula încasarea creanțelor înainte de termenul uzual sunt incluse în „costuri financiare”, reprezentând stimulente financiare (cu scopul de a îmbunătăți fluxurile de trezorerie și de a reduce costurile financiare ale Societății) și nu sunt considerate stimulente de vânzare.

p) 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.

q) 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.

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 creditul fiscal neutilizat 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.

În contextul modificărilor legislative ale codului fiscal aplicabile începând cu 2013 privind modificarea sistemului de declarare și plata a impozitului pe profit, se poate reține opțiunea Societății în sensul platilor anticipate trimestriale.

- Taxe aferente vânzărilor

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.

r) Dividende

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

s) 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.

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 și a raporturilor trimestriale 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 nemonetare

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 deprecieri, 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 deprecierii 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. 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. Toate ipotezele sunt analizate la fiecare dată de raportare.

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 lunar și de fiecare dată la data bilanțului necesitatea înregistrării unei ajustări de deprecieri 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.

1.4 MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI ALE INFORMATIILOR DE FURNIZAT

Modificari ale politicilor contabile si ale informatiilor de furnizat

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior, cu exceptia urmatoarelor standarde IFRS modificate, care au fost adoptate de Societate incepand cu data de 1 ianuarie 2012:

- **IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a IFRS (modificat) - Grava hiperinflatie si eliminarea datelor fixe pentru entitatile care adopta pentru prima data Standardele Internationale de Raportare Financiara (modificat)**
- **IFRS 7 Instrumente financiare: informatii de furnizat (modificat) – cerinte sporite de furnizare a informatiilor privind derecunoasterea**
- **IAS 12 Impozitul pe profit (modificat) – realizarea activelor care stau la baza acestuia**

Atunci cand se considera ca adoptarea standardului sau interpretarii va avea un impact asupra situatiilor financiare sau a performantei Societatii, impactul sau este descris mai jos:

- **IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a IFRS (modificat) - Grava hiperinflatie si eliminarea datelor fixe pentru entitatile care adopta pentru prima data Standardele Internationale de Raportare Financiara**

Atunci cand data trecerii la IFRS a unei entitati este la sau dupa data de normalizare a monedei functionale, entitatea poate alege sa cuantifice toate activele si pasivele detinute inainte de data de normalizare a monedei functionale la valoarea justa de la data tranzitiei la IFRS. Aceasta valoare justa poate fi utilizata drept costul presupus al activelor si pasivelor respective in situatia initiala a pozitiei financiare intocmita conform IFRS. Cu mentiunea ca exceptarea poate fi aplicata numai pentru activele si pasivele care au suferit o grava hiperinflatie. Aceasta modificare nu are impact asupra situatiilor financiare ale Societatii.

- **IFRS 7 Instrumente financiare: informatii de furnizat - cerinte sporite de furnizare a informatiilor privind derecunoasterea (modificare)**

Modificarea prevede furnizarea unor informatii suplimentare cu privire la activele financiare care au fost transferate dar nu au fost derecunoscute, pentru a-i permite utilizatorului situatiilor financiare sa inteleaga relatia cu datoriile asociate acestora. De asemenea, modificarea prevede furnizarea de informatii cu privire la implicarea continua in activele derecunoscute, pentru a permite utilizatorului sa evalueze natura si riscurile asociate implicarii continue a entitatii in acele active derecunoscute. Aceasta modificare nu are impact asupra situatiilor financiare ale Societatii.

- **IAS 12 Impozitul pe profit (modificat) – realizarea activelor care stau la baza acestuia**

Modificarea clarifica determinarea impozitului amanat privind investitiile imobiliare evaluate la valoarea justa. Modificarea introduce o prezumtie atacabila ca impozitul amanat privind investitiile imobiliare evaluate folosind modelul valorii juste din IAS 40 trebuie determinat conform ipotezei ca valoarea contabila a acestuia va fi realizata prin vanzare. Mai mult, aceasta modificare introduce cerinta ca impozitul amanat privind activele neamortizabile evaluate folosind modelul de reevaluare din IAS 16 trebuie cuantificat intotdeauna conform ipotezei de vanzare a respectivului activ. Aceasta modificare nu are impact asupra situatiilor financiare ale Societatii.

2. ALTE INFORMATII

Activitatea de baza din primele sase luni ale anului 2013 s-a desfasurat in conditii comparabile si de continuitate cu cele ale anului precedent . Ca evenimente semnificative se pot totusi evidentia:

2.1 Pentru doi dintre principalii clienti ai Societatii, anume S.C. OMV Petrom S.A. și S.C. S.N.G.N. Romgaz S.A., contractele sunt valabile până la data de 31 decembrie 2013, respectiv 30 septembrie 2013. Pana la data raportarii nu exista date exacte referitoare la prelungirea celor două contracte. În acest context valabilitatea scrisorii de garanție LG/PB12000509RON în relația cu S.C. OMV Petrom S.A. a fost prelungită până la data de 15.01.2014, păstrându-se valoarea de 3.400.000 lei. Contractele de împrumuturi acordate S.C. Rompetrol Rafinare S.A. au fost prelungite 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.

2.2 **A.G.E.A.** din data de 13 iunie 2013 a aprobat infiintarea a noi sucursale in Iraq si Libia .

Director General Adjunct,

Adrian Ion STANESCU



Director Economic,

Dorin GUEF