

ROMPETROL WELL SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016

31 martie 2022

Cuprins	Pagina
Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarii capitalului propriu	5 - 6
Situatia fluxurilor de trezorerie	7
Note selectate la situatiile financiare individuale	8 - 41

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL NEAUDITATA
Pentru anul incheiat la 31 martie 2022

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

	Note	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
Cifra de afaceri neta		11.408.627	12.037.866
Servicii prestate	2	11.288.515	11.945.934
Venituri din chirii	2.1	120.112	91.932
Alte venituri din exploatare	3.1	(5.500)	221.136
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL		11.403.127	12.259.002
Cheltuieli cu materialele consumabile		(3.851.400)	(2.952.910)
Cheltuieli cu energie si apa		(320.846)	(114.913)
Cheltuieli privind marfurile		(9.351)	(19.344)
Cheltuieli cu personalul, din care:	5	(4.293.064)	(4.140.018)
- Salarii		(4.065.503)	(3.952.644)
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		(125.570)	(131.663)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate, din care	7, 8, 9, 17	(974.104)	(1.081.660)
- Amortizare		(974.104)	(1.081.660)
Ajustari de valoare privind activele circulante		(88.009)	80.598
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.2	(3.210.595)	(3.324.113)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		(160.803)	(177.809)
Alte cheltuieli de exploatare	3.3	(832)	(52.637)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL		(12.909.004)	(11.782.806)
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		(1.505.877)	476.196
Venituri din dobanzi		654.347	697.012
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		653.747	693.660
Alte venituri financiare		53.482	57.428
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.1	707.829	754.440
Alte cheltuieli financiare		(70.930)	(233.880)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	4.2	(70.930)	(233.880)
REZULTATUL FINANCIAR		636.899	520.560
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		(868.978)	996.756
Cheltuiala cu impozitul pe profit		-	(119.089)
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR		(868.978)	877.667
Rezultat pe actiune	6	(0.0031)	0,0032
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi clasificate in contul de profit si pierdere in perioadele urmatoare, net de impozite		-	-
Castiguri / (pierderi) actuariale aferente beneficiilor de pensionare		-	-
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global al exercitiului, net de impozite		(868.978)	877.667

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

DocuSigned by:
Georgian Florea
C4F17BF6781D416...

Semnatura

DocuSigned by:
Luiza Moise
564191DA489F41E...

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE NEAUDITATA
Pentru anul incheiat la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		31 martie 2022	31 decembrie 2021
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	7	24.826.299	25.053.007
Dreptul de utilizare al activelor-suport	17.1	1.822.964	1.803.236
Investitii imobiliare	8	446.751	451.402
Imobilizari necorporale	9	99.030	118.254
Imobilizari financiare	10	10.203.550	10.203.550
Alte imobilizari financiare	11	1.758.703	1.625.584
Total active imobilizate		39.157.297	39.255.033
Active circulante			
Stocuri	12	4.451.626	4.876.107
Creante comerciale si alte creante	13	46.824.816	47.694.690
Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling	19	57.651.106	55.022.238
Alte active circulante	14	1.334.456	566.987
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie	15.1	2.395.823	5.797.291
Numerar si depozite	15	223.457	227.231
Total active circulante		112.881.284	114.184.544
Total active		152.038.581	153.439.577
Capital si rezerve			
Capital			
Capital social, din care:		28.557.446	28.557.446
Capital subscris varsat	16.1	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	16.2	738.356	738.356
Rezerve legale		5.563.818	5.563.818
Alte rezerve		56.194.311	56.194.311
Rezultatul reportat		30.462.514	28.832.880
Rezultat reportat tranzitie IFRS		18.041.378	18.041.378
Rezultat curent		(868.978)	1.629.634
Total capital propriu		137.950.489	138.819.467
Datorii pe termen lung			
Datorii privind beneficiile angajatilor		684.006	684.006
Datorii privind impozitele amânate		1.112.249	1.112.249
Datoria privind leasingul	17.2	221.261	209.813
Alte datorii		90.265	82.997
Total datorii pe termen lung		2.107.781	2.089.065
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	18	11.300.112	11.853.922
Impozit pe profit de plata		382.261	382.261
Datoria privind leasingul	17.2	297.938	294.861
Total datorii pe termen scurt		11.980.311	12.531.044
Total datorii		14.088.092	14.620.109
Total capital propriu si datorii		152.038.581	153.439.577

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

Semnatura

DocuSigned by:
Georgian Florea
C4F17BF6781D416...

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

DocuSigned by:
Luiza Moise
564191DA489F41E...

Notele explicative de la 1 la 22 sunt parte integranta a acestor situatii financiare.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Pentru perioada incheiata la 31 martie 2021	Capital social	Rezerve legale	Alte Reserve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2021	28.557.446	5.563.818	23.368.155	58.072.925	18.041.378	4.362.952	137.936.674
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	877.667	877.667
Alte elemente aferente rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri/pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare rezultat	-	-	-	4.362.952	-	(4.362.952)	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	-
Alte miscari	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2021 inclusiv elemente aferente rezultatului global	28.557.446	5.563.818	23.368.155	62.405.877	18.041.378	877.667	138.814.341

Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022	Capital social	Rezerve legale	Alte Reserve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2022	28.557.446	5.563.818	56.194.311	28.832.881	18.041.378	1.629.634	138.819.467
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	(868.978)	(868.978)
Alte elemente aferente rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri / pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare rezultat	-	-	-	1.629.634	-	(1.629.634)	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2022 inclusiv elemente aferente rezultatului global	28.557.446	5.563.818	56.194.311	30.462.515	18.041.378	(868.978)	137.950.489

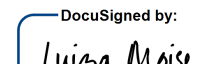
Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

Semnatura

DocuSigned by:

C4F17BF6781D416...

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic
Semnatura

DocuSigned by:

564191DA489F41E...

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022

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

Rezerva legala este in suma de 5.563.818 RON (2021: 5.563.818 RON). Societatea a constituit rezerva legala in conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale din Romania, care impune ca minim 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare sa fie transferat la rezerve legale, pana cand soldul acestei rezerve atinge 20% din capitalul social al societatii.

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

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

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

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

Semnatura

DocuSigned by:
Georgian Florea
C4F17BF6781D416...

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

DocuSigned by:
Luiza Moise
564191DA489F41E...

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Perioada incheiata la	
	31 martie 2022	31 martie 2021
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</i>		
Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare	(868.978)	996.756
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare	876.652	996.560
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	78.228	57.014
Amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale	19.223	19.223
Provizioane pentru beneficiile angajatilor si alte provizioane	-	(87.668)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si altor creante	88.009	(80.598)
Trecere pe cheltuiala clienti si debitori diversi	-	52.011
Venituri din anulara datoriilor prescrise (dividend nerevendicate)	-	-
Venituri din dobanzi, net	(650.143)	(691.155)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	5.500	(202.102)
Diferente de curs nerealizate (Castig) / Pierdere	49.185	274.5763
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	(402.325)	1.334.617
Crestere / (Descrestere) a garantiilor de buna executie	3.268.350	4.020.926
Crestere / (Descrestere) a creantelor comerciale si de alta natura	14.200	(1.987.066)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	424.481	658.361
Crestere / (Descrestere) a datoriilor comerciale si de alta natura	(576.837)	(220.356)
Impozit pe profit platit	-	(256.804)
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare	2.727.869	3.549.679
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(650.793)	(154.834)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	279.236
(Descrestere) / Crestere a soldului de cash pooling	(2.542.980)	(4.231.971)
Dobanzi incasate	568.460	683.269
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitie	(2.625.314)	(3.424.299)
<i>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare:</i>		
Plati aferente contractelor de leasing	(87.092)	(81.914)
Dividende platite	(19.238)	(11.274)
Flux de trezorerie nete din activitati de finantare	(106.330)	(93.187)
Cresterea neta a fluxurilor de trezorerie si a echivalentelor de numerar	(3.972)	32.090
Diferente de curs nerealizate	198	101
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	227.231	151.117
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	223.457	183.308

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan


Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

DocuSigned by:

C4F17BF6781D416...

Semnatura

DocuSigned by:

564191DA489F41E...

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE

SC Rompetrol Well Services SA ("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.

Ca forma de societate comerciala pe actiuni a fost transformata prin Hotararea Guvernului nr. 1213 din noiembrie 1990, conform Legii 15/1990 sub denumirea de SC PETROS SA, denumire sub care a functionat pana in septembrie 2001, data cand si-a schimbat denumirea in SC ROMPETROL WELL SERVICES SA.

Societatea este parte a Grupului KazMunayGas International. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii-mama, KMG International NV avand sediul social la World Trade Center. Strawinskylaan 807, Tower A, etaj 8, 1077 XX, Amsterdam, Olanda.

Ultimul parinte al Grupului KazMunayGas este National Wealth Fund "Samruk-Kazyna" JSC, o entitate cu sediul in Kazakhstan.

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. Experienta din domeniul industriei petroliere ofera garantia de partener competitiv, viabil si serios, pe o variata gama de servicii:

- Servicii de cimentare primara si secundara;
- Servicii de acidizare si fisurare;
- Servicii Sand-Control (consolidari si impachetari);
- Servicii de tratare cu azot a sondelor;
- Servicii de testare a sondelor;
- Servicii de tubare a sondelor;
- Servicii de inchiriere a sculelor de foraj si instrumentatie.

Aceste situatii financiare anuale individuale au caracter public si sunt disponibile pe pagina de internet <https://rompetrolwellservices.kmginternational.com/>, la sectiunea Relatii Investitori.

1.1. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Incepand cu sfarsitul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2012, situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/2012, cea mai recenta reglementare fiind Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata. Aceste prevederi sunt aliniate la cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana, cu exceptia IAS 21 *Efectele Variatiei de Schimb Valutar* privind moneda functionala.

In scopul pregatirii acestor situatii financiare, in conformitate cu cerintele legislative romanesti, moneda functionala a Societatii este considerata a fi leul romanesc (RON).

Situatiile financiare individuale au fost intocmite pe baza costului istoric. Situatiile financiare individuale sunt prezentate in RON si toate valorile sunt rotunjite RON, cu exceptia cazului in care se indica altfel.

Situatiile financiare ale Societatii sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

1.2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Principiul continuitatii

Situatiile financiare interimare ale Societatii au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii. Conducerea societatii considera ca nu exista incertitudini materiale care ar putea ridica indoilei semnificative asupra acestei ipoteze. Conducerea si-a format o judecata conform careia exista o asteptare rezonabila ca Societatea are resurse adecvate pentru a continua existenta operationala pentru viitorul previzibil si nu mai putin de 12 luni de la sfarsitul perioadei de raportare.

b) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in valuta sunt inregistrate initial de Societate la cursurile de schimb la vedere aferente monedei functionale de la data la care tranzactia se califica pentru prima data pentru recunoastere. Activele si datoriile monetare in valuta sunt reconvertite la cursul de schimb la vedere aferent monedei functionale la data de raportare.

Diferentele aparute la decontarea sau convertirea elementelor monetare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. Elementele nemonetare exprimate in valuta evaluate pe baza costului istoric sunt convertite utilizandu-se cursurile de schimb de la data efectuarii tranzactiilor initiale. Elementele nemonetare exprimate in valuta si evaluate la valoarea justa sunt convertite utilizandu-se cursurile de schimb din data la care a fost determinata valoarea justa. Castigul sau pierderea aparuta la reconvertirea elementelor nemonetare este tratata in conformitate cu recunoasterea castigului sau a pierderii la modificarea valorii juste (respectiv, diferentele de schimb valutar la elementele cu privire la care castigul sau pierderea din valoarea justa este recunoscuta la alte elemente ale rezultatului global sau profit sau pierdere sunt recunoscute si la alte elemente ale rezultatului global, respectiv, profit sau pierdere).

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 martie 2022 au fost pentru RON:

	31 decembrie 2021	31 martie 2022
1 EUR	4,9481	4,9466
1 USD	4,3707	4,4508

c) Instrumente financiare

Un instrument financiar este orice contract care da nastere unui activ financiar pentru o entitate si o datorie financiara sau instrument de capital pentru o alta entitate. Activele financiare ale Societatii cuprind numerar si echivalente de numerar, creante comerciale si alte creante (inclusiv imprumuturi catre entitati afiliate) si investitii financiare. Datoriile financiare ale Societatii cuprind datoriile comerciale si alte datorii. Politicile contabile de recunoastere si masurare pentru fiecare element in parte sunt prezentate in aceasta nota.

Evaluarea initiala si ulterioara

Activele si datoriile financiare se masoara initial la valoarea justa. Costurile tranzactiei care sunt direct atribuibile achizitiei sau emiterii de active si datorii financiare (altele decat active financiare si datoriile financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere) sunt adaugate la recunoasterea initiala sau deduse din valoarea justa a activelor respectiv datoriilor financiare, dupa caz.

Activele financiare sunt clasificate, la momentul recunoasterii initiale, in functie de modul de evaluare ulterioara, la cost amortizat, la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, sau la valoarea justa prin profit sau pierdere.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Clasificarea activelor financiare, la momentul recunoasterii initiale, depinde de fluxurile de trezorerie contractuale ale activului financiar si de modelul de afaceri al Societatii pentru gestionarea acestora. Cu exceptia creantelor comerciale care nu contin o componenta semnificativa de finantare sau pentru care Societatea a aplicat metoda practica, Societatea evalueaza initial un activ financiar la valoarea sa justa plus, in cazul unui activ financiar care nu este evaluat la valoarea justa prin profit sau pierdere, costurile tranzactionarii. Creantele comerciale care nu contin o componenta semnificativa de finantare sau pentru care Societatea a aplicat metoda practica sunt evaluate la pretul tranzactiei determinat in conformitate cu IFRS 15.

Pentru ca un activ financiar sa fie clasificat si evaluat la cost amortizat sau la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, acesta trebuie sa genereze fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat.

Modelul de afaceri al Societatii pentru gestionarea activelor financiare se refera la modul in care aceasta isi administreaza activele financiare pentru a genera fluxuri de trezorerie. Modelul de afaceri determina daca fluxurile de trezorerie vor rezulta din colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, vanzarea activelor financiare sau ambele.

Achizitiile sau vanzarile de active financiare care impun livrarea de active in cadrul perioadei de timp stabilite prin reglementari sau conventii pe piata (tranzactii cu regularitate) sunt recunoscute la data tranzactiei, adica data la care Societatea se angajeaza sa cumpere sau sa vanda activul.

Datoriile financiare trebuie clasificate drept evaluate ulterior la costul amortizat, cu exceptia (a) *datoriilor financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere*, (b) *datoriilor financiare* care apar atunci cand un transfer al unui activ financiar nu indeplineste conditiile pentru a fi derecunoscut, (c) *contractelor de garantie financiara*, care ulterior sunt evaluate la cea mai mare dintre *valoarea ajustarii pentru pierderi* si *valoarea recunoscuta initial*, (d) *angajamentelor pentru furnizarea unui imprumut* la o rata a dobanzii sub valoarea pietei, care ulterior sunt evaluate la cea mai mare dintre *valoarea ajustarii pentru pierderi* si *valoarea recunoscuta initial*, (e) *compensatiei contingente recunoscute de o entitate dobanditoare intr-o combinatie de intreprinderi*, care ulterior trebuie evaluata la valoarea justa, cu impact in profit sau pierdere.

Pentru evaluare ulterioara, activele si datoriile financiare specifice Societatii, sunt clasificate in trei categorii:

- Active financiare evaluate la cost amortizat (Creante si imprumuturi acordate); si
- Datorii comerciale si alte datorii;
- Active financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global (Imobilizari financiare, Nota 1 h).

Creantele si imprumuturile

Aceasta categorie este cea mai relevanta pentru Societate. Creantele si imprumuturile sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile si care nu sunt cotate pe o piata activa. Dupa recunoasterea initiala, aceste active financiare sunt evaluate ulterior la cost amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective, minus deprecierea. Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective. Amortizarea pe baza ratei dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la veniturile financiare. Pierderile care provin din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la costurile pentru finantarea imprumuturilor si in costul bunurilor vandute sau la alte cheltuieli de exploatare pentru creante.

Datorii comerciale si alte datorii

Datoriile comerciale si alte datorii sunt evaluate ulterior la cost amortizat, folosind metoda dobanzii efective. Metoda dobanzii efective este o metoda de calcul a costului amortizat a unei datorii financiare si de alocare a cheltuielilor cu dobanzile din perioada relevanta. Rata dobanzii efective este rata care actualizeaza exact platile viitoare de numerar estimate pe durata de viata preconizata a datoriei

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

financiare (inclusiv toate onorariile platite sau primite care fac parte integranta din rata efectiva a dobanzii, costurile de tranzactie si alte prime sau discounturi) sau (acolo unde e cazul) pe o perioada mai scurta, la valoarea contabila neta de la recunoasterea initiala.

Derecunoasterea

Un activ financiar este, in principal, derecunoscut atunci cand:

- Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ au expirat;
Sau
- Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ sau si-a asumat o obligatie de plata a fluxurilor de trezorerie incasate integral, fara intarzieri semnificative, unei terte parti, in baza unui angajament cu fluxuri identice („pass-through”); si fie (a) Societatea a transferat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, sau (b) Societatea nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar a transferat controlul asupra activului.

Cand Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie dintr-un activ sau a incheiat un angajament cu fluxuri identice, aceasta evalueaza daca si masura in care a pastrat riscurile si recompensele aferente dreptului de proprietate. In cazul in care nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar nici nu a transferat controlul asupra activului, Societatea continua sa recunoasca activul transferat proportional cu implicarea continua a Societatii. In acest caz, Societatea recunoaste si o datorie asociata. Activul transferat si datoria asociata sunt evaluate pe o baza care sa reflecte drepturile si obligatiile pe care le-a pastrat Societatea.

O datorie financiara este derecunoscuta atunci cand obligatia aferenta datoriei este stinsa, este anulata sau expira. In cazul in care o datorie financiara este inlocuita cu o alta datorie provenind de la acelasi creditor in conditii substantial diferite sau daca termenii unei datorii existente se modifica in mod substantial, acest schimb sau modificare este tratata ca derecunoasterea datoriei initiale si o recunoastere a noii datorii. Diferenta dintre valorile contabile aferente este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

Compensarea instrumentelor financiare

Activele financiare si datoriile financiare sunt compensate si valoarea neta raportata in situatia pozitiei financiare daca exista in mod curent un drept legal de a compensa sumele recunoscute si exista o intentie de decontare pe o baza neta, de valorificare a activelor si de decontare a datoriilor in mod simultan.

d) Deprecierea activelor financiare

Societatea recunoaste o pierdere de valoare la nivelul riscului de credit preconizat pentru activele financiare care nu sunt evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. Riscul de credit previzionat se bazeaza pe diferenta dintre fluxurile de trezorerie contractuale si toate fluxurile de trezorerie pe care Societatea se asteapta sa le primeasca, actualizate la o rata efectiva initiala a dobanzii.

Pentru creantele comerciale si activele contractuale, Societatea aplica o metoda simplificata de determinare a riscului de credit. In consecinta, Societatea nu urmareste variatia in riscul de credit, dar recunoaste o pierdere de valoare pe toata durata de viata a creantelor bazata pe riscul de credit la data fiecarei perioade de raportare. Societatea a determinat o matrice de depreciere bazata pe datele istorice privind creantele neincasate, ajustata cu factori specifici aferenti debitorilor si mediului economic.

Societatea considera un activ financiar in situatie de neplata atunci cand platile contractuale au depasit 90 de zile dupa scadenta. Cu toate acestea, in anumite cazuri, Societatea poate considera un activ financiar ca fiind neincasabil atunci cand informatiile interne sau externe indica faptul ca este putin probabil ca Societatea sa primeasca integral sumele contractuale restante inainte de a lua in considerare

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

orice instrumente de garantare detinute de Societate. Un activ financiar este derecunoscut atunci cand nu exista o prezivune rezonabila de recuperare a fluxurilor de trezorerie contractuale.

e) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la cost minus amortizarea cumulata si, daca este cazul, minus pierderea din depreciere, in situatiile financiare ale Societatii.

Costul initial al imobilizarilor corporale este format din pretul sau de cumparare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumparare nerambursabile si orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locatia si starea necesara pentru ca acesta sa poata functiona. Cheltuielile ocazionate dupa punerea in functiune a activului, cum ar fi cheltuielile cu reparatiile si intretinerea, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care costurile au avut loc. In situatiile in care se poate demonstra ca cheltuielile ocazionate au dus la cresterea beneficiilor economice viitoare obtinute din utilizarea unei imobilizari corporale in afara de evaluarea standard a performantei acesteia, cheltuielile sunt capitalizate ca si costuri suplimentare ale imobilizarii corporale.

Imobilizarile in curs reprezinta instalatii si cladiri in faza de constructie si sunt prezentate la cost, mai putin orice pierdere din depreciere. Acesta include costul constructiei si alte costuri directe. Amortizarea acestor active, ca si a celorlalte, se inregistreaza incepand cu data cand ele sunt gata de a fi utilizate pentru activitatea pentru care sunt destinate.

Amortizarea imobilizarilor corporale mai putin terenurile si imobilizarile in curs este calculata folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata:

	<u>Ani</u>
Cladiri si alte constructii	5 - 60
Utilaje si alte echipamente	3 - 27
Autovehicule	3 - 15

Duratele utile de viata si metodele de amortizare ale imobilizarilor corporale sunt revizuite la fiecare sfarsit de exercitiu financiar si ajustate prospectiv, daca este cazul.

Cand activele sunt vandute sau casate, costurile si amortizarea cumulata aferenta lor sunt eliminate si orice venit sau pierdere rezultata in urma iesirii lor este inclusa in contul de profit sau pierdere.

f) Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare sunt evaluate initial la cost, incluzand costurile aferente tranzactiei. Dupa recunoasterea initiala, investitiile imobiliare sunt prezentate la cost istoric, mai putin ajustarile pentru depreciere si amortizare. Amortizarea investitiilor imobiliare este calculata folosind metoda liniara pe toata durata de viata cuprinsa intre 35 ani si 40 ani.

In scopul prezentarii valorile juste sunt evaluate de un evaluator extern independent, acreditat, prin aplicarea unui model de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Evaluare. Reevaluarea se efectueaza cu o periodicitate de cel putin 3 ani.

Investitiile imobiliare trebuie derecunoscute in momentul cedarii sau atunci cand investitia imobiliara este definitiv retrasa din folosinta si nu se mai preconizeaza aparitia de beneficii economice viitoare din cedarea ei.

Diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a activului este recunoscuta in contul de profit si pierdere in perioada in care este derecunoscut.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Transferurile in si din categoria investitiilor imobiliare sunt facute numai daca exista o modificare a utilizarii. Pentru transferul unei investitii imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor, costul presupus al proprietatii este valoarea sa justa de la data modificarii utilizarii. Daca o proprietate imobiliara utilizata de posesor devine o investitie imobiliara, Societatea o contabilizeaza in conformitate cu politica prevazuta la imobilizarile corporale pana la data modificarii utilizarii.

g) Imobilizari necorporale

Activele necorporale sunt reflectate initial la cost. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice viitoare atribuibile imobilizarii sa revina entitatii si daca se poate evalua in mod fiabil costul imobilizarii. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate. Amortizarea imobilizarilor necorporale este calculata folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata:

- Activele necorporale cuprind in principal software si licente si sunt amortizate liniar, pe o perioada de 3 - 5 ani.
- Valoarea contabila a fiecarui activ necorporal este revizuita anual si supusa ajustarilor de depreciere daca este necesar. Costurile externe si interne asociate specific cu intretinerea programelor software deja existente sunt inregistrate in momentul efectuarii lor.

h) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezinta investitii strategice pe termen lung si sunt inregistrate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global.

Dividendele primite de la entitati in care Societatea detine actiuni sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al anului cand este stabilit dreptul Societatii de a incasa dividende si este probabil ca dividendele sa fie colectate.

Schimbarile de valoare justa sunt recunoscute in alte elemente ale rezultatului global pana cand investitia este derecunoscuta sau depreciata, moment in care castigul sau pierderea cumulata este reclasificata din alte elemente ale rezultatului global intr-un cont de rezultat reportat aferent perioadei.

Valoarea justa este pretul incasat din vanzarea unui activ intr-o tranzactie normala intre participanti pe piata, la data de evaluare.

Evaluarea la valoarea justa presupune ca activul este schimbat intr-o tranzactie normala de vanzare a activului, intre participanti pe piata, la data de evaluare, in conditii de piata actuale. Intr-o evaluare la valoarea justa se presupune ca tranzactia de vanzare a activului are loc fie:

- pe piata principala a activului, fie
- in lipsa unei pietre principale, pe piata cea mai avantajoasa pentru activ.

Evaluarea la valoarea justa a unui activ are la baza ipoteza pe care ar utiliza-o participantii pe piata atunci cand ar stabili valoarea activului, presupunand ca participantii pe piata actioneaza pentru a obtine un beneficiu economic maxim.

Societatea utilizeaza tehnici de evaluare corespunzatoare circumstantelor si pentru care exista date suficiente pentru evaluare la valoare justa, utilizand la maxim datele de intrare observabile relevante si reducand la maxim datele de intrare neobservabile utilizate.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Activele financiare care fac obiectul evaluarii la valoarea justa sunt clasificate in cadrul ierarhiei valorii juste, in baza datelor de intrare, care constituie baza necesara pentru selectarea si utilizarea abordarii necesare in vederea unei determinari fiabile ale acestora. Ierarhia datelor de intrare consta din trei nivele:

- (i) Nivel 1 – preturile cotate (neajustate) pe piete active pentru active si datorii identice, la care entitatea are acces la data de evaluare;
- (ii) Nivel 2 – date de intrare, altele decat cotationile de pret cuprinse la nivelul 1, care sunt observate pentru active sau datorii, fie direct sau indirect;
- (iii) Nivel 3 - date de intrare neobservabile pentru activ sau datorie.

Detalii suplimentare privind structura imobilizarilor financiare, clasificate din perspectiva IFRS 9 in active financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, sunt prezentate in Nota 10.

i) Deprecierea activelor nefinanciare

La fiecare data a bilantului, Societatea analizeaza valorile contabile nete ale imobilizarilor corporale, ale investitiilor imobiliare tinute la cost si imobilizarilor necorporale, pentru a determina daca exista indicii ca aceste active au suferit pierderi datorate deprecierei. Daca exista astfel de indicii, este estimata valoarea recuperabila a activului respectiv, pentru a determina marimea pierderii din depreciere (daca exista). In cazul in care nu este posibil sa se determine valoarea recuperabila a unui activ individual, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar de care apartine activul respectiv.

Valoarea recuperabila este maximul dintre valoarea justa minus costurile de vanzare, si valoarea de utilizare. Pentru a determina valoarea recuperabila a imobilizarilor corporale, Societatea foloseste valoarea de utilizare, aceasta fiind evaluata pe baza fluxurilor de trezorerie viitoare estimate, care sunt actualizate la valoarea curenta utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare. Rata de actualizare reflecta evaluarile de piata curenta ale valorii-timp a banilor si riscurile specifice asociate activului pentru care estimarile de fluxuri de numerar viitoare nu au fost deja ajustate.

Societatea isi fundamenteaza calculul deprecierei pentru pierderea de valoare a imobilizarilor corporale pe baza bugetelor detaliate, care acopera o perioada de 7 ani. O rata de crestere pe termen lung este calculata si aplicata fluxurilor viitoare de numerar determinate in baza bugetelor si a altor previziuni ale societatii.

Daca valoarea recuperabila a unui activ (sau a unitatii generatoare de numerar) este estimata ca fiind mai mica decat valoarea contabila, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este reduca la valoarea sa recuperabila. Ajustarile pentru depreciere sunt recunoscute ca si cheltuiala imediata, cu exceptia cazului in care activul respectiv este prezentat la valoarea lui reevaluata, caz in care ajustarea prin depreciere este tratata ca o reducere de reevaluare.

Cand o pierdere din depreciere este reversata, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) este marita pana la valoarea recuperabila estimata revizuita, tinand cont totusi ca valoarea contabila ramasa majorata sa nu depaseasca valoarea ramasa care ar fi fost determinata daca nu ar fi avut loc o ajustare de depreciere a activului (a unitatii generatoare de numerar) in anii anteriori. O reversare a ajustarii de valoare prin depreciere este recunoscuta ca un venit imediat, cu exceptia cazului in care activul respectiv este evidentiat la valoarea reevaluata, caz in care anulara ajustarii pentru depreciere este tratata ca o crestere a rezervei din reevaluare.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

j) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie prezenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva, si poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei. In cazul in care Societatea asteapta rambursarea partiala sau integrala a cheltuielilor aferente decontarii unui provizion, suma rambursata va fi recunoscuta ca un activ separat, dar numai cand rambursarea este certa. Cheltuiala cu provizionul va fi prezentata in contul de profit si pierdere la valoarea neta, deducand orice rambursare. Daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizand o rata de actualizare, inainte de impozitare, care sa reflecte riscurile specifice obligatiei. In cazul in care se utilizeaza actualizarea, cresterea provizionului din cauza trecerii timpului este recunoscuta ca o cheltuiala cu dobanda.

Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile din operatiunile viitoare.

Provizioanele sunt masurate la valoarea prezenta a estimarilor managementului privind cheltuielile necesare stingerii obligatiei prezente la data bilantului. Rata de actualizare utilizata pentru a determina valoarea prezenta reflecta estimarile curente de piata cu privire la valoarea-timp a banilor si riscurile specifice obligatiei.

k) Leasing

Societatea evalueaza la inceputul contractului daca un contract este sau contine un contract de leasing. Adica, daca contractul confera dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei contraprestatii.

Societatea in calitate de locatar

Societatea aplica o abordare unica de recunoastere si evaluare pentru toate contractele de leasing, cu exceptia contractelor de leasing pe termen scurt si a contractelor de leasing de active cu valoare mica. Societatea recunoaste datorii de leasing pentru a efectua plati de leasing si active aferente dreptului de utilizare reprezentand dreptul de a utiliza activele suport.

i) Dreptul de utilizare a activelor suport

Societatea recunoaste dreptul de utilizare a activelor suport la data inceperii contractului de inchiriere (adica data la care activul suport este disponibil pentru utilizare). Activele suport sunt evaluate la cost, mai putin orice amortizare cumulata si orice pierderi de valoare acumulate, si ajustate pentru orice reevaluari a datoriilor de leasing. Costul activelor suport includ suma datoriilor de leasing recunoscute, costurile initiale directe suportate si platile de leasing efectuate la sau inainte de data de incepere minus orice stimulente de leasing primite. Dreptul de utilizare a activelor este depreciat folosind metoda lineara, pe durata cea mai mica dintre durata contractului de leasing si durata de viata utila estimata a respectivelor bunuri, dupa cum urmeaza:

- ▶ Alte echipamente 3 – 5 ani.

ii) Datoriile de leasing

La data inceperii contractului de leasing, Societatea recunoaste datoriile de leasing masurandu-le la valoarea actualizata a platilor de leasing care trebuiesc efectuate pe durata contractului de leasing. Platile de leasing includ plati fixe (inclusiv plati fixe in substanta) minus orice stimulente de leasing de primit, plati variabile de leasing care depind de un indice sau o rata si sume care se asteapta sa fie platite in cadrul garantiilor privind valoarea reziduala. Platile de leasing includ, de asemenea, pretul de exercitare a unei optiuni de cumparare, in mod rezonabil considerat ca va fi exercitat de catre Societate si plati de penalitati pentru rezilierea contractului de leasing, daca termenul de leasing reflecta optiunea Societatii de a exercita optiunea de reziliere.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Platile variabile de leasing care nu depind de un indice sau o rata sunt recunoscute ca si cheltuieli (cu exceptia cazului in care sunt efectuate in scopul de a produce stocuri) in perioada in care are loc evenimentul sau conditia care declanseaza plata.

La calcularea valorii actuale a platilor de leasing, Societatea foloseste propria rata marginala de imprumut la data de incepere a leasingului, deoarece rata dobanzii implicita a leasingului nu este usor identificabila. Dupa data de incepere, valoarea datoriei de leasing este crescuta pentru a reflecta acumularea de dobanzi si redusa pentru platile de leasing efectuate. In plus, valoarea contabila a datoriei de leasing este reevaluata daca exista o modificare, o schimbare a termenului de leasing, o modificare a platilor de leasing (de exemplu, modificari ale platilor viitoare rezultate dintr-o modificare a unui indice sau a ratei utilizate pentru a determina astfel plati de leasing) sau o modificare a evaluarii unei optiuni de cumparare a activului suport.

iii) Contracte de leasing pe termen scurt si pentru active-suport de valoare mica

Societatea aplica exceptia de la recunoastere pentru contractele de inchiriere pe termen scurt pentru utilaje si echipamente (adica, contractele de inchiriere care au un termen de 12 luni sau mai putin de la data inceperii si care nu contin o optiune de cumparare). Se aplica, de asemenea, exceptia de la recunoastere pentru activele de valoare mica pentru acele echipamente care sunt considerate a fi de valoare mica. Platile de leasing pentru inchirierile pe termen scurt si pentru inchirierile de active cu valoare mica sunt recunoscute ca si cheltuieli liniare pe durata contractului de leasing.

Societatea in calitate de locator

Contractele de leasing in care Societatea nu transfera substantial toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ sunt clasificate drept leasing operational. Veniturile din inchiriere sunt contabilizate in mod liniar in conditiile contractului de inchiriere si sunt incluse in venituri in situatia contului de profit sau pierdere datorita naturii sale functionale. Costurile directe initiale suportate in negocierea si organizarea unui contract de inchiriere sunt adaugate la valoarea contabila a activului inchiriat si recunoscute pe durata contractului de inchiriere pe aceeasi baza ca si veniturile din inchiriere. Chiriile contingente sunt recunoscute ca venituri in perioada in care sunt castigate.

I) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea minima dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea neta realizabila este pretul de vanzare estimat a fi obtinut, in mod obisnuit, mai putin costurile de finalizare si costurile estimate necesare pentru vanzare. Costul stocurilor cuprinde costul de achizitie si alte costuri generate pentru a aduce stocurile la locatia si starea prezenta si este calculat prin metoda costului mediu ponderat pentru toate stocurile.

m) Creante

O creanta reprezinta dreptul neconditionat al Societatii la o contraprestatie. Creantele comerciale care nu contin o componenta de finantare semnificativa sau pentru care Societatea a aplicat metoda practica sunt masurate la valoarea contraprestatiei determinate conform IFRS 9.

Un test de depreciere este efectuat la fiecare data de raportare utilizand o matrice de depreciere pentru a determina pierderile din riscul de credit previzionat. Ratele de depreciere se bazeaza pe numarul de zile de intarziere la plata pe grupe de clienti cu tipare similare aferente riscului de plata. Calculul reflecta rezultatul ponderat cu probabilitatea, valoarea in timp a banilor si informatiile rezonabile disponibile la data raportarii cu privire la evenimentele trecute, conditiile actuale si previziunile privind conditiile economice viitoare.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

n) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include disponibilitatile din casa, disponibilul din banci si cecurile in curs de incasare. Echivalentele de numerar sunt reprezentate de plasamente pe termen scurt, investitii lichide cu grad ridicat de convertibilitate in sume cunoscute de numerar, avand termen scadent sub trei luni de la data achizitiei, si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de devalorizare.

o) Venituri din contractele cu clientii

Veniturile sunt evaluate la nivelul contraprestatiei la care Societatea se asteapta sa aiba dreptul in schimbul transferului bunurilor sau serviciilor prestate, neincluzand sumele colectate in numele unor terte parti. Veniturile sunt recunoscute atunci cand Societatea indeplineste o obligatie de executare prin transferul unui bun sau al unui serviciu promis (adica un activ) catre un client. Un activ este transferat atunci cand, sau pe masura ce clientul obtine controlul asupra acelui activ. Societatea analizeaza situatia veniturilor cu privire la criterii specifice cu scopul de a determina daca actioneaza in nume propriu, sau in calitate de intermediar. Societatea a concluzionat ca actioneaza in calitate de principal intr-o tranzactie, intrucat detine controlul asupra bunurilor si serviciilor pana la momentul transferului catre client.

Modelul de business al Companiei a stabilit ca identificarea obligatiei de executare este reprezentata de comanda scrisa a clientilor, ce reprezinta promisiunea de a cumpara bunuri sau servicii, in baza unui contract cadru.

Societatea are contracte cadru incheiate cu clientii sai, serviciile fiind prestate / marfurile livrate in baza comenzilor efectuate de catre clienti. Societatea a analizat, in functie de tipul de contract, serviciile si bunurile angajate si a identificat urmatoarele contracte ca fiind obligatii de executare:

- contracte pentru servicii la sonda: operatii specifice la sonde identificate distinct;
- alte segmente: chirii (spatiu si autoturisme), servicii ITP (inspectii tehnice periodice) si alte marfuri (bunuri distincte).

Pretul tranzactiei este reprezentat de promisiunea clientului de a plati in numerar o valoare fixa a contraprestatiei. Societatea a analizat pretul tranzactiei si a concluzionat ca acesta nu include o componenta semnificativa de finantare sau o componenta variabila.

Societatea a determinat pentru fiecare obligatie de executare identificata la inceputul contractului, daca va fi indeplinita in timp sau daca va fi indeplinita la un moment specific. Societatea incaseaza creantele comerciale intr-un interval de 30 - 90 de zile. Veniturile sunt inregistrate in baza unei fise de operatii care este aprobata de client la sfarsitul lucrarilor la sonda.

p) Costuri privind beneficiile de pensionare

Platile efectuate catre planurile de pensii administrate de stat sunt considerate plati catre planuri de contributii determinate in care Societatea plateste contributii fixe catre fondul gestionat de stat si nu are nici o obligatie legala sau implicita de a plati contributii suplimentare daca fondul nu detine suficiente active pentru a plati toate beneficiile angajatilor aferente serviciilor prestate de angajati in perioada curenta si trecuta. Contributiile se inregistreaza ca o cheltuiala in aceeasi perioada in care serviciul prestat de angajat a fost efectuat.

In conformitate cu prevederile contractului colectiv de munca, angajatii au dreptul la anumite beneficii la pensionare, platibile in momentul pensionarii, daca sunt angajati ai Societatii la data pensionarii. Aceste sume sunt estimate la data bilantului iar procesul de evaluare aplicat este supus incertitudinii. Beneficiul de pensionare este determinat printr-o tehnica de evaluare care implica rationamente si estimari precum: beneficiile aplicabile conform contract, numarul de angajati si estimarile actuariale specifice, cum ar fi rata de discountare, rata inflatiei si indicatori demografici cheie, cum ar fi rata mortalitatii.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

La data bilantului datoria privind beneficiul determinat cuprinde valoarea actualizata estimata a obligatiei beneficiului determinat, in timp cecostul serviciilor aferent anului curent este inregistrat in contul de profit si pierdere. Toate castigurile si pierderile actuariale sunt pe deplin recunoscute in alte elemente ale rezultatului global in perioada in care acestea apar. Castigurile si pierderile actuariale recunoscute in alte elemente ale rezultatului global sunt prezentate in situatia rezultatului global.

Societatea nu are alte datorii pentru beneficii viitoare de pensii, sanatate sau alte costuri pentru angajati.

q) Taxe

- Impozitul pe profit curent

Creantele si datoriile privind impozitul curent pentru perioada curenta si pentru cele anterioare trebuie evaluate la valoarea care se asteapta a fi recuperata sau platita autoritatilor fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale utilizate in calculul valorilor sunt acelea care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la finalul perioadei de raportare, in tarile in care Societatea opereaza si genereaza venit impozabil.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct in capitaluri este recunoscut in capitaluri si nu in contul de profit si pierdere. Managementul evalueaza periodic declaratiile de impunere in legatura cu situatiile cand normele fiscale aplicabile sunt subiect pentru interpretari si stabileste provizioane cand este necesar.

- Impozitul pe profitul amanat

Impozitul pe profitul amanat este evidenciat folosind metoda datoriei bilantiere cu privire la diferentele temporare dintre baza impozabila a activelor si datoriilor din situatiile financiare si valoarea contabila neta a acestora.

Datoriile cu impozitul pe profitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare cu urmatoarele exceptii:

- ▶ Cand datoria privind impozitul pe profit amanat rezulta din recunoasterea initiala a fondului comercial sau recunoasterea creantelor sau a datoriilor, rezultand din tranzactii altele decat combinari de intreprinderi, iar, la momentul tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul impozabil;
- ▶ Diferentele temporare rezultate din investitiile in filiale si parti afiliate si interese in asocierile in participatie cand anulara diferentelor temporare poate fi controlata si este probabil ca diferentele temporare sa nu fie reluate in viitorul previzibil.

Creantele privind impozitul pe profit amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare, pentru reportarea pierderilor si a creditelor fiscale neutilizate in limita probabilitatii ca va exista profit impozabil in viitor fata de care pot fi utilizate pierderile si creditele fiscale neutilizate cu urmatoarele exceptii:

- ▶ Cand creanta privind impozitul pe profit amanat aferenta diferentelor temporare deductibile rezulta din recunoasterea initiala a creantelor sau a datoriilor rezultand din tranzactii altele decat combinari de intreprinderi, iar, la momentul tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul impozabil;
- ▶ In cazul diferentelor temporare rezultate din investitiile in filiale si parti afiliate si interese in asocierile in participatie, creantele privind impozitul pe profit amanat sunt recunoscute doar cand exista posibilitatea ca diferentele temporare sa fie reluate intr-un viitor previzibil si sa existe profit impozabil fata de care pot fi utilizate diferentele temporare.

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul pe profit amanat este revizuita la data fiecarui bilant si diminuată corespunzător în cazul în care nu mai există posibilitatea ca să fie disponibile profituri impozabile care să permită utilizarea unei parti sau a întregii creante privind impozitul pe profit amanat. Creantele privind impozitul pe profit amanat nerecunoscute sunt reanalizate la data fiecarui bilant si sunt recunoscute in masura in care exista posibilitatea unor profituri impozabile care sa permita stingerea creantei privind impozitul pe profit amanat.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amanat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicabile pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata, pe baza ratelor de impozitare (si a legilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la finalul perioadei de raportare.

Impozitul pe profit amanat aferent elementelor recunoscute in afara contului de profit si pierdere este recunoscut in afara contului de profit si pierdere. Elementele de impozit pe profit amanat sunt recunoscute, in functie de natura tranzactiei ce sta la baza, in alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate daca exista un drept legal de a compensa creantele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent si daca impozitul este aferent aceleiasi entitati impozabile si este perceput de aceeasi autoritate fiscala.

- *Taxe aferente veniturilor*

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoarea neta de taxe, cu exceptia urmatoarelor:

- ▶ Atunci cand o taxa ocazionata de achizitia unor active sau servicii nu este recuperabila de la autoritatea fiscala, caz in care taxa este recunoscuta in costul de achizitie al activului sau ca parte a cheltuielii, dupa caz.
- ▶ Creantele si datoriile care au taxele incluse in valoare.

Valoarea neta a taxei de recuperat sau de platit catre autoritatea fiscala este inclusa in valoarea creantelor sau a datoriilor din bilant.

r) Dividende

Dividendele sunt inregistrate in anul in care au fost aprobate de actionari.

s) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare individuale. Acestea sunt prezentate, cu exceptia cazului in care posibilitatea iesirii de resurse ce implica beneficii economice este redusa.

Activele contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare, dar sunt prezentate atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

1.3. RATIONAMENTE PROFESIONALE SEMNIFICATIVE, ESTIMARI SI IPOTEZE

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii presupune ca managementul sa faca rationamente profesionale, estimari si ipoteze, care influenteaza valorile raportate ale veniturilor si cheltuielilor, ale activelor si datoriilor, si prezentarea datoriilor contingente la data bilantului. Estimările si ipotezele asociate acestora se bazeaza pe experienta anterioara si pe alti factori considerati a fi relevanti. Cu toate acestea, incertitudinile privind aceste previziuni si estimari ar putea avea ca rezultat ajustarea valorii contabile a activelor si datoriilor in perioadele viitoare.

Estimările si ipotezele care stau la baza judecatilor contabile sunt revizuite constant. Modificarile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care este revizuita estimarea, daca revizuirea afecteaza acea perioada, sau in perioada revizuirii si in perioadele urmatoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si cele viitoare.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

1.4 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 adoptate de catre Societate, cu data efectiva de aplicare 1 ianuarie 2022:

- **IFRS 3 Combinari de intreprinderi; IAS 16 Imobilizari corporale; IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente, precum si Imbunatatirile anuale 2018 - 2020 (Amendamente)**
Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022 si aplicarea timpurie este permisa. IASB a emis amendamente cu domeniu de aplicare redus la urmatoarele standarde IFRS:
 - **IFRS 3 Combinari de intreprinderi (Amendamente)** actualizeaza o referinta din IFRS 3 la Cadrul Conceptual pentru Raportarea Financiara, fara a modifica cerintele contabile pentru combinarile de intreprinderi.
 - **IAS 16 Imobilizari corporale (Amendamente)** interzice ca o societate sa deduca din costurile imobilizarilor corporale sumele primite din vanzarea elementelor produse pe parcursul perioadei in care societatea pregateste activul respectiv pentru functionare in maniera dorita de conducere. In schimb, o societate va recunoaste aceste incasari din vanzari si costul aferent in contul de profit sau pierdere.
 - **IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente (Amendamente)** indica in mod exact care sunt costurile pe care o societate le include atunci cand determina costul aferent indeplinirii unui contract cu scopul de a evalua daca un contract este oneros.
 - **Imbunatatirile anuale 2018 - 2020** aduc modificari minore la IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara, IFRS 9 Instrumente financiare, IAS 41 Agricultura si la Exemplele ilustrative care insotesc IFRS 16 Contracte de leasing.

2. CIFRA DE AFACERI

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor Societatii:

	Vanzari in Trim I 2022	Vanzari in Trim I 2021
Venituri din servicii prestate la sonda	11.212.626	11.907.860
Venituri din alte servicii prestate	16.060	13.651
Venituri din vanzarea marfurilor	59.829	24.425
Total	11.288.515	11.945.936

	Vanzari in Trim I 2022	Vanzari in Trim I 2021
Export	-	-
Vanzari la intern	11.288.515	11.945.936
Total vanzari	11.288.515	11.945.936

Societatea a analizat criteriile legate de definirea segmentelor operationale conform IFRS 8 *Segmente operationale* si a concluzionat ca activitatea sa include o singura unitate generatoare de profit, cu un singur segment, considerand natura serviciilor prestate, tipologia clientilor si metoda utilizata in vederea prestarii serviciilor. In vederea luarii deciziilor privind alocarea resurselor si analiza performantei, conducerea analizeaza si monitorizeaza rezultatele operationale ale afacerii ca un singur segment.

2.1. VENITURI DIN CHIRII

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor din chirii ale Societatii:

	Vanzari in Trim I 2022	Vanzari in Trim I 2021
Venituri din inchirierea de spatii	115.642	87.462
Venituri din inchirierea de echipamente	4.470	4.470
Total	120.112	91.932

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3. ALTE VENITURI SI ALTE CHELTUIELI

3.1. Alte venituri de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte venituri de exploatare dupa natura acestora:

	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
Alte venituri din exploatare :		
- venituri din anularrea datoriilor prescrise	-	-
- venituri din valorificare deseuri	-	15
- castigul din valorificare active imobilizate	(5.500)	202.102
- venituri din despagubiri si penalitati	-	19.000
- alte venituri	-	20
Total	(5.500)	221.136

3.2. Cheltuieli privind prestatiile externe

In tabelul de mai jos sunt detaliate cheltuielile privind prestatiile externe dupa natura acestora:

	Perioada de raportare incheiata la	
	31 martie 2022	31 martie 2021
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	227.444	292.885
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	215.795	291.701
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	349.124	150.589
Cheltuieli cu primele de asigurare	155.087	159.904
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	2.529	17.702
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	4.418	27.815
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.007	5.306
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:	2.255.191	2.378.212
Servicii transport bunuri	757.429	1.017.548
Servicii prestate la sonda de catre subcontractori	262.563	74.088
Servicii cu activitati externalizate	356.488	570.575
Servicii dedicate de asistenta in management si de consultanta tehnica de specialitate	471.690	327.089
Servicii de paza	166.905	160.661
Altele	185.241	173.578
Consultanta si audit	54.875	54.673
Total	3.210.595	3.324.114

Ponderea acestor cheltuieli in structura costurilor de exploatare este specifica activitatii de baza, in ceea ce priveste prestarea serviciilor la sediul beneficiarilor cu echipamente speciale de tip auto si adaptarea flexibila la conditiile de piata actuale.

3. ALTE VENITURI SI ALTE CHELTUIELI (continuare)

3.3. Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Perioada de raportare incheiata la 31 martie 2022	Perioada de raportare incheiata la 31 martie 2021
Despagubiri, amenzi, penalitati	498	626
Sume sau bunuri acordate ca sponsorizari	333	-
Pierderi din creante si debitori diversi	-	52.011
Stocuri distruse / improprii	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	1	-
Total	832	52.637

4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

4.1. Venituri financiare

	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
Venituri din dobanzi, din care:	654.347	697.012
Venituri obtinute de la entitatile din grup	653.747	693.660
Venituri din diferente de curs valutar	53.478	57.342
Alte venituri financiare	4	86
Total Venituri financiare	707.829	754.440

Linia de "Venituri obtinute de la entitatile din grup" in suma de 653.747 RON (2021: 693.660 RON) reprezinta venituri din dobanzile aferente cash-pooling.

4.2. Cheltuieli financiare

	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
Cheltuieli din diferente de curs valutar	67.221	228.563
Alte cheltuieli financiare, din care	3.709	5.317
Cheltuieli cu dobanzile aferente contractelor de leasing	3.706	5.231
Cheltuieli financiare total	70.930	233.880

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

5. CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in primul trimestru al anilor 2022 si 2021 sunt urmatoarele:

	Trimestrul I incheiat la 31 martie 2022	Trimestrul I incheiat la 31 martie 2021
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	4.065.503	3.952.664
Alte cheltuieli cu beneficii salariatii	101.991	55.711
Contributii la fonduri speciale	34.375	41.331
Cheltuieli cu asigurarile sociale	91.195	90.332
Total	4.293.064	4.140.018

6. REZULTAT PE ACTIUNE

Valorile rezultatului pe actiune sunt calculate impartind rezultatul net al exercitiului atribuibil actionarilor la numarul mediu ponderat de actiuni aflate in circulatie in cursul exercitiului.

Urmatoarele reflecta datele privind venitul si actiunile folosite pentru calculul rezultatului pe actiune:

	31 martie 2022	31 martie 2021
Rezultatul net atribuibil actionarilor	(868.978)	877.667
Numarul mediu ponderat de actiuni	278.190.900	278.190.900
Rezultat pe actiune (RON / actiune)	(0.0031)	0,0032

Nu au avut loc emisiuni sau anulari de actiuni ale Societatii intre data raportarii si data prezentarii prezentelor situatii financiare.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri si constructii speciale	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale	Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	Total
Cost					
La 1 ianuarie 2021	5.585.846	7.972.691	92.619.295	5.355.858	111.533.690
Cresteri	-	10	268.262	2.396.711	2.664.984
Cedari	(145.617)	(12.879)	(11.387.752)	-	(11.546.248)
Cedari si transferuri	-	101.977	3.971.996	(4.073.973)	-
La 31 decembrie 2021	5.440.229	8.061.799	85.471.802	3.678.596	102.652.424
Cresteri	-	-	26.358	618.935	645.293
Cedari	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	730.847	(730.847)	-
La 31 martie 2022	5.440.229	8.061.799	86.229.007	3.566.684	103.297.719
Amortizare si depreciere					
La 1 ianuarie 2021	-	3.014.991	81.862.346	-	84.877.339
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	418.697	3.192.692	-	3.611.388
Cedari	-	(12.879)	(11.385.098)	-	(11.397.977)
Ajustari pentru depreciere	-	-	508.671	-	508.671
La 31 decembrie 2021	-	3.420.808	74.178.610	-	77.599.419
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	84.248	787.753	-	872.001
Cedari	-	-	-	-	-
Ajustari pentru depreciere	-	-	-	-	-
La 31 martie 2022	-	3.505.056	74.966.363	-	78.471.419
Valoarea contabila neta					
La 31 martie 2022	5.440.229	4.556.743	11.262.644	3.566.684	24.826.300
La 31 decembrie 2021	5.440.229	4.640.991	11.293.192	3.678.596	25.053.005
La 1 ianuarie 2021	5.585.846	4.957.701	10.756.949	5.355.858	26.656.351

Toate activele imobilizate prezentate sunt proprietatea Societatii.

8. INVESTITII IMOBILIARE

Societatea detine un bloc de locuinte in Campina si doua apartamente in Timisoara, detinute in scop exclusiv de a obtine venituri din chirii. Acestea sunt clasificate drept investitii imobiliare.

	31.03.2022	31.12.2021
Sold initial la 1 ianuarie	451.402	470.005
Cheltuieli cu amortizarea	(4.651)	(18.603)
Sold final la 31 martie	446.751	451.402
	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
Venituri din chirii obtinute din investitii imobiliare	3.083	2.996
Cheltuieli operationale directe (inclusiv reparatii si intretinere) care genereaza venituri din chirii	(9.468)	(8.980)
Rezultat net rezultat din investitii imobiliare inregistrate la cost	(6.385)	(5.954)

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Brevete si licente	Imobilizari necorporale in curs de executie	Total
Costuri			
La 1 ianuarie 2021	765.916	-	765.916
Cresteri	-	-	-
Cedari	-	-	-
Transferuri	-	-	-
La 31 decembrie 2021	765.916	-	765.916
Cresteri	-	-	-
Cedari	-	-	-
Transferuri	-	-	-
La 31 martie 2022	765.916	-	765.916
Amortizare si depreciere			
La 1 ianuarie 2021	570.766	-	570.766
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	76.896	-	76.896
Cedari	-	-	-
La 31 decembrie 2021	647.663	-	647.663
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	19.224	-	19.224
Cedari	-	-	-
La 31 martie 2022	666.887	-	666.887
Valoarea contabila neta			
La 31 martie 2022	99.028	-	99.028
La 31 decembrie 2021	118.253	-	118.252
La 1 ianuarie 2021	195.150	-	195.150

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. IMOBILIZARI FINANCIARE

Nume societate	Natura relatiei	Anul dobandirii	Procent de detinere la		Valoarea justa a investitiei la data	
			31 decembrie 2021	31 martie 2022	31 decembrie 2021	31 martie 2022
Rompetrol Logistics SRL	Investitie pe termen lung	2002/2003/2007	6,98%	6,98%	8.401.066	8.401.066
Rompetrol Rafinare SA*	Investitie pe termen lung	2003/2004	0,05%	0,05%	1.802.384	1.802.384
Rompetrol Drilling SRL	Investitie pe termen lung	2014	1%	1%	100	100
Ajustari pentru pierdere de valoare					-	-
Total					10.203.550	10.203.550

* Companie listata la Bursa de Valori Bucuresti sub simbol RRC.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	1.042.667	890.196
Conturi specifice pentru plati dividende	688.280	707.633
Conturi specifice pentru alte garantii	27.755	27.755
Alte imobilizari financiare	1.758.703	1.625.584

Detaliul componentei conturilor colaterale pentru scrisorile de garantie cu maturitate mai mare de un an se regaseste in mai jos (a se vedea detalii in Nota 20):

Numar	Beneficiar	Moneda	Suma echivalent RON	Data inceput	Data maturitatii	Moneda deposit collateral	Depozit collateral echivalent RON
28471	SNGN ROMGAZ SA	RON	1.042.667	02-Sep-20	22-Sep-22	RON	1.042.667
Total conturi colaterale cu maturitate peste un an la data 31 martie 2022							1.042.667

Numar	Beneficiar	Moneda	Suma echivalent RON	Data inceput	Data maturitatii	Moneda deposit collateral	Depozit collateral echivalent RON
30495	SNGN ROMGAZ SA	RON	68.673	17-Feb-21	17-Mar-22	RON	68.673
28471	SNGN ROMGAZ SA	RON	821.523	02-Sep-20	22-Sep-22	RON	821.523
Total conturi colaterale cu maturitate peste un an la data 31 decembrie 2021							890.196

12. STOCURI

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Ciment si aditivi	2.432.156	3.064.253
Piese accesorii echipamente	2.090.848	1.981.716
Alte stocuri	421.517	323.033
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(492.895)	(492.895)
Total stocuri, net	4.451.626	4.876.107

Stocurile se compun in principal din ciment de sonda, aditivi si piese de schimb pentru echipamentele speciale. Atat pentru reperele a caror achizitie dureaza un timp relativ indelungat, cat si pentru cele al caror consum este dependent de cererile fluctuante ale clientilor se practica optimizarea cantitatilor aprovizionate, ceea ce explica o variatie a valorii stocurilor intre doua achizitii.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Creante comerciale – terti	13.443.950	14.306.969
Creante comerciale cu entitati afiliate	51.624	26.513
Ajustari de valoare pentru creante comerciale terti	(1.132.843)	(1.045.512)
Ajustari de valoare pentru creante comerciale afiliati	(535.946)	(535.458)
Total creante comerciale, net	11.826.786	12.752.512
Alte creante – terti	676.151	519.605
Alte creante cu entitatile afiliate	34.859.988	34.859.988
Alte creante in legatura cu bugetul de stat	44.325	145.019
Ajustari de valoare pentru alte creante terti	(429.853)	(429.853)
Ajustari de valoare pentru alte creante afiliati	(152.580)	(152.580)
Total alte creante, net	34.998.031	34.942.178
Total creante, net	46.824.816	47.694.690

La sfarsitul exercitiului financiar 2021, intre Societate si KMG International NV (KMGI) s-a incheiat o conventie de cesiune de creanta, prin care Societatea, in calitate de creditor, cedeaza creanta lichida si exigibila in valoare totala de 34,7 milioane RON, detinuta asupra OEBS, catre KMGI. Societatea cedeaza creanta impreuna cu toate drepturile, accesoriile si garantiile aferente acesteia, iar KMGI preia creanta impreuna cu toate drepturile, accesoriile si garantiile aferente acesteia.

Creantele comerciale sunt de obicei incasate in termen de 30 - 90 de zile.

In tabelul de mai jos sunt detaliate miscarile din cadrul provizionului pentru deprecierea creantelor comerciale si altor creante.

	Depreciate la nivel individual	Depreciate la nivel colectiv	Total
La 1 ianuarie 2021	30.795.785	989.779	31.785.564
Transfer intre categorii	-	-	-
Cresteri in cursul exercitiului	527.878	2.612	530.490
Sume neutilizate reluate	(30.002.127)	(160.503)	(30.162.629)
Sume trecute pe cheltuiala	-	-	-
Diferente curs valutar	-	9.980	9.980
La 31 decembrie 2021	1.321.536	841.868	2.163.404
Transfer intre categorii	-	-	-
Cresteri in cursul exercitiului	568	88.397	88.965
Sume neutilizate reluate	(8)	(948)	(956)
Sume trecute pe cheltuiala	-	-	-
Diferente curs valutar	-	(190)	(190)
La 31 martie 2022	1.322.096	929.126	2.251.222

Pierderile din depreciere, pentru activele financiare evaluate la cost, sunt calculate pe baza unui model in trei etape utilizand swapul pe riscul de credit, ratingurile interne sau externe ale contrapartidelor si probabilitatea de neplata aferenta. Pentru toate creante comerciale, pierderile din depreciere sunt estimate pe baza unei abordari simplificate, recunoscandu-se pierderi anticipate din creante pe durata de viata a acestora.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)

Pierderile din depreciere, calculate si recunoscute, pe baza noului model prevazut de IFRS 9 pentru creantele comerciale ale Societatii, se prezinta astfel:

La 31 martie 2022	Curente	Total creante comerciale						Total
		< 30 de zile	31 – 60 de zile	61- 90 de zile	91 - 180 de zile	181 - 360 de zile	> 360 de zile	
Riscul de credit (%)	0,43%	7,18%	41,94%	35,14%	29,91%	67,52%	100,00%	-
Creante comerciale in suma bruta	8.662.879	3.620.017	59.016	9.236	108	39.074	1.105.245	13.495.574
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(530.862)	(39.579)	(23.012)	(36)	(108)	(26.395)	(1.048.797)	(1.668.789)
La 31 decembrie 2021	Curente	Total creante comerciale						Total
		< 30 de zile	31 – 60 de zile	61- 90 de zile	91 - 180 de zile	181 - 360 de zile	> 360 de zile	
Riscul de credit (%)	0,43%	7,18%	41,94%	35,14%	29,91%	67,52%	100,00%	-
Creante comerciale in suma bruta	10.925.519	2.098.600	48.288	86.880	4.458	99.906	1.069.831	14.333.482
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(531.588)	(261)	(61)	(36)	(36)	-	(1.048.987)	(1.580.970)

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Cheltuieli in avans pentru asigurari auto	590.189	35.167
Cheltuieli in avans pentru rovine	101.134	103.586
Cheltuieli in avans pentru asigurare business	244.806	336.608
Cheltuieli in avans pentru autorizatii, licente transport, abonamente, altele	398.327	91.626
Alte active circulante Total	1.334.456	566.987

Valorile reprezinta platile efectuate in anul curent aferente unor cheltuieli ce afecteaza exercitiul anului urmator in concordanta cu perioada de valabilitate a asigurarilor, autorizatiilor, licentelor, abonamentelor respective.

15. NUMERAR SI DEPOZITE

	31.03.2022	31.12.2021
Conturi la banci in RON	1.132	403
Conturi la banci in valuta	7.870	11.297
Depozite pe termen scurt in RON	194.145	194.064
Numerar in casa – RON	10.220	11.534
Numerar in casa – valuta	10.091	9.932
Total numerar si depozite pe termen scurt	223.457	227.231

Numerarul la banci inregistreaza dobanzi la rate variabile in functie de ratele zilnice ale depozitelor la banci. Depozitele pe termen scurt sunt constituite pentru perioade de o zi si inregistreaza dobanzi la respectivele rate ale depozitelor pe termen scurt.

Contractele de prestari servicii incheiate cu principalii nostri clienti 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.

Depozitele colaterale au fost clasificate in functie de maturitatea calculate incepand de la data infiintarii depozitului (detalii in Notele 11 si 15.1).

In Nota 19 s-au prezentat detaliile privind participarea societatii in anul 2022 la sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti intre companii din cadrul Grupului KazMunayGas International specific conceptului de cash pooling. Valoarea disponibilitatilor din contul principal la 31 martie 2022 a fost de 57.365.615 RON (2021: 54.822.634 RON), putandu-se utiliza fara restrictii in functie de necesitati.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

15. NUMERAR SI DEPOZITE (continuare)

15.1 CONTURI COLATERALE PENTRU SCRISORI DE GARANTIE

Detaliul conturilor colaterale la data de 31 martie 2022 pentru scrisorile de garantie bancara cu perioada de maturitate intre 3 si 12 luni se regaseste in tabelul de mai jos:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data constituirii	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
99007664	OMV PETROM SA	RON	39.552	18-Jan-22	14-Jan-23	RON	39.552
99007665	OMV PETROM SA	RON	44.496	18-Jan-22	14-Jan-23	RON	44.496
00888-02-0814163	OMV PETROM SA	EUR	272.177	5-Nov-21	11-Nov-22	EUR	272.177
00888-02-0815359	OMV PETROM SA	RON	2.014.989	12-Nov-21	12-Nov-22	RON	2.014.989
34741	SNGN ROMGAZ SA	RON	24.609	7-Oct-21	5-Jul-22	RON	24.609
Total depozite colaterale							2,395,823

Conturile colaterale la data de 31 decembrie 2021 aveau urmatoarea componenta:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data constituirii	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
00888-02-0737559	OMV PETROM SA	EUR	264.382	7-Jan-21	18-Jan-22	EUR	264.382
00888-02-0740162	OMV PETROM SA	EUR	494.810	18-Jan-21	15-Jan-22	EUR	494.810
00888-02-0740171	OMV PETROM SA	EUR	593.772	18-Jan-21	15-Jan-22	EUR	593.772
00888-02-0761638	OMV PETROM SA	EUR	395.848	8-Apr-21	14-Jan-22	RON	395.848
00888-02-0814163	OMV PETROM SA	EUR	272.259	5-Nov-21	11-Nov-22	EUR	272.259
00888-02-0750347	OMV PETROM SA	RON	1.746.324	3-Mar-21	7-Mar-22	RON	1.746.324
00888-02-0815359	OMV PETROM SA	RON	2.014.989	12-Nov-21	12-Nov-22	RON	2.014.989
34741	SNGN ROMGAZ SA	RON	14.907	7-Oct-21	5-Jul-22	RON	14.907
Total depozite colaterale							5.797.291

16. CAPITAL SOCIAL

16.1. Capital social subscris

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 Societatii cu suma de 13.909.545 RON, de la 13.909.545 RON pana la 27.819.090 RON, prin emisiunea cu titlu gratuit a unui numar de 139.095.450 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,10 RON / actiune.

Actiunile nou emise au fost alocate actionarilor inscrisi in Registrul Actionarilor la data de inregistrare aprobata de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor, respectiv 8 iulie 2008, proportional cu detinerile fiecaruia. 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 31 martie 2022.

	Sold la 31 martie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
	<i>Numar</i>	<i>Numar</i>
Capital subscris actiuni ordinare	278.190.900	278.190.900
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	0,1	0,1
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	27.819.090	27.819.090

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 martie 2022.

Societatea este cotata la Bursa de Valori Bucuresti sub simbolul PTR.

16.2. Ajustari ale capitalului social

In conformitate cu prevederile IAS 29, Societatea si-a ajustat activele si pasivele nemonetare pana la data de 31 decembrie 2003 cu scopul de a reflecta impactul contabil din hiperinflatie. Valoarea capitalului social a fost majorata cu suma de 166.740.745 RON la 31 decembrie 2012. Aceasta ajustare nu a avut niciun impact asupra rezultatului reportat distribuibil al societatii. In anul 2013 adunarea generala ordinara a actionarilor din data de 30 aprilie a aprobat acoperirea pierderii contabile reportata provenita din aplicarea pentru prima data a IAS 29 "Raportarea in economiile hiperinflationiste", in suma de 166.002.389 RON, din capitalurile proprii si anume din „ajustari ale capitalului social”. Efectul acestei hotarari este evidentiata atat in structura capitalului social la 31 decembrie 2021, cat si la 31 martie 2022 si este prezentata in tabelul urmator:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Capital social, din care:	28.557.446	28.557.446
Capital subscris varsat	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	738.356	738.356

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. CONTRACTE DE LEASING

17.1 Dreptul de utilizare al activelor-suport

Situatia activelor-suport la 31 martie 2022 este prezentata in tabelul de mai jos:

	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale	Avansuri	TOTAL Active Suport
Cost			
La 1 ianuarie 2021	1.348.214	1.297.120	2.645.334
Suplimentari	-	-	-
Reevaluare (remeasurement)	(44.317)	-	(44.317)
Transferuri	-	-	-
La 31 decembrie 2021	1.303.897	1.297.120	2.601.017
Suplimentari	97.957	-	97.957
Reevaluare (remeasurement)	-	-	-
Transferuri	-	-	-
La 31 martie 2022	1.401.854	1.297.120	2.698.974
Amortizare si depreciere			
La 1 ianuarie 2021	507.829	-	507.829
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	289.953	-	289.953
Transferuri	-	-	-
La 31 decembrie 2021	797.782	-	797.782
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	78.228	-	78.228
Transferuri	-	-	-
La 31 martie 2022	876.010	-	876.010
Valoarea contabila neta			
La 31 martie 2022	525.844	1.297.120	1.822.964
La 31 decembrie 2021	506.116	1.297.120	1.803.236
La 1 ianuarie 2021	840.386	1.297.120	2.137.506

La inceputul anului 2020, Societatea a semnat demararea unui contract de leasing financiar, prin care dobandeste dreptul de a utiliza doua agregate de cimentare. Contractul de finantare este incheiat pe o perioada de 5 ani, cu incepere de la data receptiei de catre Societate a activelor, valoarea totala a echipamentelor fiind in suma de 2.680.000 EUR. Societatea a platit, in primul semestru al anului 2020, contravaloarea avansului, ca parte a contractului de leasing in suma de 1.297.120 RON. Echipamentele au fost livrate in luna aprilie a anului 2022. (Nota 20).

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. CONTRACTE DE LEASING (continuare)

17.2 Datoria care decurge din contractele de leasing

Valoarea contabila a datoriei de leasing si miscarile inregistrate in cadrul acestei categorii in primul trimestru al exercitiului financiar 2022:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	504.673	853.644
Aditii in cursul perioadei	97.957	-
Modificarea contractului de leasing	-	(47.773)
Dobanda asociata datoriei de leasing	3.706	17.780
Plati de principal	(87.092)	(330.696)
Reevaluarea datoriei	(44)	11.718
Sold	519.199	504.674

Urmatoarele cheltuieli reprezinta sumele recunoscute in profit sau pierdere in legatura cu contractele de leasing:

	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	78.229	65.878
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	3.706	5.231
Cheltuiala aferenta contractelor de leasing pe termen scurt	1.780	3.270
Cheltuiala aferenta contractelor de leasing pentru active cu valoare mica	-	-
Cheltuieli legate de plati variabile de leasing	8	2.872
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	83.723	77.251

18. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Datorii comerciale – terti	4.696.569	5.247.393
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	1.243.157	976.098
Avansuri si venituri in avans	-	1.314
Salarii	1.288.912	1.282.822
Dividende de plata	3.434.237	3.453.475
Taxe	631.237	892.820
Alte datorii	6.000	-
Total	11.300.112	11.853.922

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

Tabelele urmatoare prezinta informatii privind tranzactii cu societatile aflate sub controlul comun al Grupului KazMunayGas la data de 31 martie 2022.

Nume societate	Tip tranzactii	Tara de origine	Natura relatiei
KazMunayGas International NV	Plati dividende, cesiune creanta Oilfield Exploration Business Solutions SA	Olanda	Actionar majoritar
Rompetrol Rafinare SA	Servicii ITP	Romania	Investitie minoritara de 0.05% in capitalul social al Rompetrol Rafinare
Rompetrol Logistics SRL	Servicii inchiriere, servicii ITP, refacturare servicii paza	Romania	Investitie minoritara de 6.98% in capitalul social al Rompetrol Logistics
Oilfield Exploration Business Solutions SA	Servicii ITP	Romania	Societate a grupului KMG International
Rompetrol Downstream SRL	Achizitii combustibil, achizitie rovine	Romania	Societate a grupului KMG International
KMG Rompetrol SRL	Servicii de management si de tip IT, servicii in cadrul contractului de optimizare a disponibilitatilor (cash pooling), inchiriere spatiu	Romania	Societate a grupului KMG International
Rominerv SRL	Servicii reparatii diverse, servicii ITP	Romania	Societate a grupului KMG International
Rompetrol Drilling SRL	Inchiriere spatiu	Romania	Societate a grupului KMG International, in care Rompetrol Well Services SA detine 1%
KMG Rompetrol Services Center SRL	Servicii de aprovizionare, juridice, de personal, traduceri si IT	Romania	Societate a grupului KMG International
Rompetrol Quality Control SRL	Analize de laborator	Romania	Societate a grupului KMG International
Global Security Sistem SA	Servicii paza	Romania	Asociat al grupului KMG International

Creante

	Sold la 31 martie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
KMG Rompetrol SRL	57.651.106	55.022.238
KMG International NV	34.178.091	34.178.091
Oilfield Exploration Business Solutions SA	-	-
Rompetrol Logistics SRL	43.488	19.618
KMG Rompetrol Services Center SRL	1.507	754
Total	91.874.192	89.220.701

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIAATE (continuare)

Datorii

	Sold la 31 martie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
KMG Rompetrol SRL	807.981	543.769
Rompetrol Downstream SRL	345.513	392.678
KMG Rompetrol Services Center SRL	88.782	32.693
Rompetrol Quality Control SRL	-	864
Global Security Sistem SA	881	6.094
Total	1.243.157	976.098

Vanzari

	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
KMG Rompetrol SRL	653.747	693.660
Rompetrol Logistics SRL	53.849	50.363
KMG Rompetrol Services Center SRL	1.929	1.903
Oilfield Exploration Business Solutions SA	77	888
Rompetrol Rafinare SA	77	-
Rompetrol Drilling SRL	91	89
Rominerv SRL	108	-
Total	709.878	746.904

Achizitii de bunuri si servicii

	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
Rompetrol Downstream SRL	936.831	690.078
KMG Rompetrol SRL	937.823	597.270
KMG Rompetrol Services Center SRL	229.806	463.145
Global Security Sistem SA	2.220	5.280
Rompetrol Quality Control SRL	-	363
Rominerv SRL	-	-
Total	2.106.679	1.756.137

Incepand cu anul 2014, s-a implementat un sistem de optimizare a disponibilitatilor banesti intre companii din cadrul Grupului KazMunayGas International specific conceptului de cash pooling. Sistemul de cash pooling s-a implementat in legatura cu disponibilitatile banesti din anumite conturi bancare detinute de Societate, iar efectul direct se transpune in optimizarea disponibilitatilor banesti ale Societatii cu impact in veniturile din dobanzi. In perspectiva conceptului de cash pooling, din punct de vedere patrimonial, disponibilitatile la sfarsitul perioadei de raportare se reflecta in linia bilantiera „Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling”. In perioada de raportare soldul mediu al disponibilitatilor din contul principal a fost de 56.176.883 RON, generand dobanzi in valoare de 653.747 RON. Valoarea acestor creante a fost de 57.651.106 RON la 31 martie 2022.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIAE (continuare)

Descriere	Durata contract	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de incasat la 31 decembrie 2021	Soldul existent la 31 decembrie 2021	Dobanda de incasat la 31 martie 2022	Soldul existent la 31 martie 2022
Sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti al companiilor din cadrul Grupului Rompetrol	12 luni, cu prelungire automata	15-Sep-14	15-Sep-22	stabilita pe baza ROBOR OVERNIGHT	RON	in functie de nevoile curente de trezorerie	199.604	54.822.634	285.491	57.365.615
Total general							199.604	54.822.634	285.491	57.365.615

In data de 17 octombrie 2019, KMG International NV a emis o garantie corporativa in favoarea Societatii, cu o suma pana la limita de 30 milioane USD, in legatura cu actualul contract de cash pooling.

20. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

La inceputul anului 2020, Societatea a semnat demararea unui contract de leasing financiar, prin care dobandeste dreptul de a utiliza doua agregate de cimentare. Contractul de finantare este incheiat pe o perioada de 5 ani, cu incepere de la data receptiei de catre Societate a activelor, optiunea de a cumpara activele fiind exprimata la data semnarii contractului. Valoarea echipamentelor este in suma de 2.680.000 EUR, iar valoarea finantata este in suma de 2.412.000 EUR.

Standardul IFRS 16 stabileste momentul recunoasterii initiale a unui activ aferent dreptului de utilizare concomitent cu o datorie ce decurge din contractele de leasing la data inceperii derularii, adica data la care un locator pune la dispozitia locatarului, pentru utilizare, activul suport. Ca urmare a faptului ca data punerii la dispozitia Societatii a autovehiculelor care fac obiectul contractului a survit ulterior datei de raportare, Societatea nu a recunoscut activul si datoria ce decurg din contractul mentionat.

Garantii acordate tertilor

Contractele de prestari servicii incheiate cu principalii nostri clienti 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.

Detaliul conturilor colaterale la data de 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021 pentru scrisorile de garantie bancara se regaseste in Nota 11 si Nota 15.1.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania include principiul „valorii de piata”, conform caruia tranzactiile intre partile afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. Contribuabilii care desfasoara tranzactii cu parti afiliate trebuie sa intocmeasca si sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale din Romania, la cererea scrisa a acestora, dosarul preturilor de transfer. Neprezentarea dosarului preturilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalitati pentru neconformitate; in plus fata de continutul dosarului preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot interpreta tranzactiile si circumstantele diferit de interpretarea conducerii si, ca urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate din ajustarea preturilor de transfer. Conducerea Societatii considera ca nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul unor posibile interpretari diferite ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat.

21. OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

- Datorii privind imprumuturi: Societatea nu este angajata in nici un contract de imprumut si prin urmare nu este expusa riscurilor legate de miscari ale ratei dobanzii.
- Creante privind imprumuturi: pentru imprumuturile acordate prezentate la Nota 19 (Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling), veniturile din dobanzi sunt variabile in raport cu evolutia ROBOR OVERNIGHT.

Daca ratele dobanzilor ar fi variat cu + / - 1 procent si toate celelalte variabile ar fi ramas constante, rezultatul net al Societatii la 31 martie 2022 ar creste / descreste cu 140.498 RON (2021: crestere/ descrestere cu 212.122 RON).

21. OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE (continuare)

Riscul variatiilor de curs valutar

Majoritatea tranzactiilor realizate de Societate sunt in RON, adaptand dupa caz si structura disponibilului in numerar si depozite pe termen scurt. Decalajul intre inregistrarea sumelor in valuta si stingerea acestora nu poate genera efecte patrimoniale semnificative prin variatia cursului de schimb.

Sensibilitatea valutara

Urmatoarele tabele demonstreaza sensibilitatea la o posibila schimbare rezonabila (5%) a cursului de schimb valutar al dolarului SUA si EUR, toate celelalte variabile fiind mentinute constante.

Impactul asupra rezultatului Societatii inainte de impozitare se datoreaza modificarilor valorii juste a activelor si datoriilor monetare. Expunerea Societatii la modificarile valutare ale oricaror altor valute nu este semnificativa.

	TOTAL RON	5% USD	5% EUR
31 decembrie 2021			
Sold	(141.087)	(73.475)	(67.612)
Active monetare	4.320	634	3.686
Datorii monetare	(145.406)	(74.109)	(71.297)
31 martie 2022			
Sold	(134.178)	(74.027)	(60.151)
Active monetare	12.188	7.366	4.821
Datorii monetare	(146.366)	(81.393)	(64.972)

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. Conditiiile nefavorabile de pe piata de finantare din ultimii ani au fost resimtite si de catre clientii Societatii, dar managementul monitorizeaza permanent creantele, colectarea si posibilele deprecieri de valoare.

Riscul de piata

Din considerente structurale si de durata ale colaborarilor, se pot evidentia ca si clienti importanti SC OMV Petrom SA si SNGN Romgaz SA reprezentand aproximativ 81% din totalul cifrei de afaceri inregistrate pentru trimestrul I 2022. Principalele contracte incheiate cu SC OMV Petrom SA si SNGN Romgaz SA sunt valabile pana la data de 3 ianuarie 2024, respectiv 7 septembrie 2022.

Riscul de lichiditate

Societatea isi monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument de planificare a lichiditatilor.

Obiectivul Societatii este de a pastra un echilibru intre continuitatea finantarii si flexibilitate prin folosirea eficienta a capitalului de lucru. Aproximativ 67% din datoriile societatii vor ajunge la scadenta in maximum un an la 31 martie 2022 (2021: 67%) pe baza valorii contabile reflectate in situatiile financiare. Societatea a evaluat concentrarea riscului cu privire la exigibilitatea datoriei sale si a ajuns la concluzia ca aceasta este redusa.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

21. OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE
(continuare)

Tabelul de mai jos detaliaza profilul scadentelor datoriilor financiare ale Societatii pe baza platilor contractuale neactualizate:

Datorii comerciale si similare	La cerere	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Datorii comerciale - terti	113.362	3.935.068	648.138	-	-	4.696.569
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	403.530	839.627	-	-	-	1.243.157
Datorii leasing	-	57.541	218.303	243.355	-	519.199
Dividende de plata	32.893	330.589	-	3.070.755	-	3.434.237
Alte datorii	5.500	-	500	-	-	6.000
Total trimestrul I 2022	555.286	5.162.825	866.941	3.314.110	-	9.899.161

Datorii comerciale si similare	La cerere	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Datorii comerciale - terti	327.385	3.991.243	928.765	-	-	5.247.393
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	272.839	703.259	-	-	-	976.098
Datorii leasing	-	53.395	221.458	229.822	-	504.674
Dividende de plata	33.893	-	330.589	3.088.993	-	3.453.475
Alte datorii	-	-	-	-	-	-
Total an 2021	634.116	4.747.897	1.480.811	3.318.815	-	10.181.639

22. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a hotarat in 27 aprilie 2022 repartizarea pe destinatii a profitului net al anului 2021, avand ca unica distribuire acordarea de dividende brute in suma de 1.629.634 RON, precum si schimbarea destinatiei altor rezerve in suma de 29.935.254 RON si a rezervelor constituite din profitul net al societatii aferent anilor precedenti in valoare de 15.977.937 RON si distribuirea lor ca dividende brute.

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

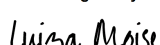
Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

Semnatura

DocuSigned by:

C4F17BF6781D416...

DocuSigned by:

564191DA489F41E...