

**Comunicat disponibilitate rezultate
financiare la 30 iunie 2024**

**Announcement concerning the availability of
the financial results as of June 30th, 2024**

ROMPETROL WELL SERVICES S.A. cu sediul în Ploiești, str. Clopoței nr. 2 bis, jud. Prahova, J29/110/1991, cod unic de înregistrare 1346607, informează investitorii și acționarii societății în conformitate cu prevederile Regulamentului nr.5/2018 art.125 (2), că a întocmit și va transmite la A.S.F și BVB Raportul pentru Semestrul I 2024 . Raportul alcătuit în conformitate cu legislația aplicabilă va fi pus la dispoziția publicului în scris, la cerere, precum și în format electronic, pe website-ul Societății: www.rompetrolwellservices.kmginternational.com / *Relația cu investitorii / Rezultate financiare și rapoarte / Rapoarte interimare semestriale*, începând cu data de 14 august 2024 ora 18.00.

ROMPETROL WELL SERVICES S.A. headquartered in Ploiesti, 2 bis Clopotei St., Prahova County, J29/110/1991, sole registration code 1346607, inform the investors and shareholders in accordance with art. 125 para.2 of no 5/2018 Regulation it drafted and will submitted FSA and BSE the H1 2024 report. The report made in accordance with applicable legislation, will be available to the public in writing, upon request and in electronic form on the Company's website: www.rompetrolwellservices.kmginternational.com / *Investors Relations / Financial results and reporting / Half yearly interim reports*., starting with August 14th, 2024 18.00 o'clock.

**DIRECTOR GENERAL/ GENERAL MANAGER,
STEFAN GEORGIAN FLOREA**

S.C. Rompetrol Well Services S.A.

2 bis Clopotei Street, 100189, Ploiesti, Prahova County, ROMANIA
phone: + (40) 244 544321; fax.: + (40) 244 522913; email: office.rws@rompetrol.com; www.rompetrol.com

COMUNICAT

privind disponibilitatea Raportului pentru semestrul I 2024

Rompetrol Well Services S.A. (PTR) este una dintre cele mai importante companii de servicii speciale la sonda din Romania. Aceasta asigura o gama larga de servicii pentru sondele de petrol si gaze naturale din România și Europa de Est (cimentări, stimulări, pompari diverse, teste de presiune, instrumentații, operațiuni de tubare a sondelor, etc).

In primele sase luni ale acestui an, Compania a reusit sa demonstreze puterea de adaptare la conditiile actuale ale pietei de upstream, mentinandu-si pozitia pe piata specifica de servicii conexe la sonda. Astfel, in primul semestru, Compania a reusit sa castige in urma unor licitatii noi contracte pentru activitatea de baza, ce vor produce efecte incepand cu trimestrul III 2024.

Compania continua sa analizeze oportunitati de implicare in proiecte de cimentare in zone cu potential geotermal din Europa.

Pentru anul 2024 estimam ca flexibilitatea Companiei in ceea ce priveste tipul de servicii furnizate, alaturi de o pozitie financiara puternica, inclusiv numerar si echivalente de numerar, va permite activitatii operationale sa inregistreze un nivel similar cu cel estimat in bugetul aprobat.

Compania a continuat sa isi gestioneze toate angajamentele in conditii de echilibru financiar, cu asigurarea tuturor disponibilitatilor de cash pentru achitarea integrala si in termen a angajamentelor comerciale, a drepturilor salariale si a datoriiilor bugetare.

RON

	T II 2024	T II 2023	T I 2024	S1 2024	S1 2023
Venituri din exploatare, din care:	18,463,111	19,035,698	18,196,071	36,659,182	37,336,017
Servicii prestate	18,259,508	18,907,790	18,033,511	36,293,019	36,943,214
Cheltuieli de exploatare	(16,953,281)	(15,129,568)	(16,702,913)	(33,656,194)	(31,165,493)
Rezultat din exploatare	1,509,830	3,906,130	1,493,158	3,002,988	6,170,525
EBITDA *)	2,716,543	5,539,815	2,701,507	5,418,050	9,502,238
Venituri financiare nete	917,448	722,320	911,310	1,828,758	1,519,425
REZULTAT NET	2,140,882	3,932,771	1,985,370	4,126,252	6,447,844

*) EBITDA = Rezultat din exploatare - ajustari de valoare privind activele imobilizate si activele circulante - ajustari privind provizioanele

Rompetrol Well Services S.A. informeaza investitorii cu privire la disponibilitatea Raportului pentru semestrul I 2024. Raportul intocmit in conformitate cu legislatia aplicabila va fi pus la

S.C. Rompetrol Well Services S.A.

#2 bis Clopotei Street, 100189, Ploiesti, Prahova County, ROMANIA
 phone: + (40) 244 544321; fax: + (40) 244 522913; email: office.rws@rompetrol.com; www.rompetrol.com

dispozitia publicului *incepand cu 14 august 2024 orele 18.00*, in scris, la cerere, precum si in format electronic, pe website-ul Societatii: [rompetrolwellservices.kmginternational.com/Relația cu investitorii / Rezultate financiare și rapoarte / Rapoarte interimare semestriale](http://rompetrolwellservices.kmginternational.com/Relația%20cu%20investitorii%20Rezultate%20financiare%20și%20rapoarte%20Rapoarte%20interimare%20semestriale).

Rompetrol Well Services S.A a fost înființată în 1951 ca societate de stat în subordinea Ministerului Petrolului și Chimiei, sub denumirea de "ICOTS - Întreprinderea de Cimentări, Operațiuni și Transporturi Speciale". Din 1990, compania a devenit societatea comercială Petros Ploiesti și a fost listată din 1998 la Bursa de Valori București. Grupul Rompetrol (în prezent, KMG International) a preluat în 2000 pachetul majoritar de acțiuni, având în prezent o participație de 73%.

DIRECTOR GENERAL,

Georgian Stefan Florea

S.C. Rompetrol Well Services S.A.

#2 bis Clopotei Street, 100189, Ploiesti, Prahova County, ROMANIA

phone: + (40) 244 544321; fax: + (40) 244 522913; email: office.rws@rompetrol.com; www.rompetrol.com

RAPORT SEMESTRIAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

**intocmit in conformitate cu Regulamentul A.S.F. nr.5/2018
pentru semestrul I 2024**

Societatea ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

Sediul social:	Ploiești - str. Clopoței nr. 2 bis
Nr. telefon:	0244/544321, 0244/544101
Nr. fax:	0244/522913
Cod de identificare fiscală:	RO 1346607
Nr. de ordine în Registrul Comerțului:	J29/110/05.03.1991
Piața de tranzacționare:	BURSA DE VALORI BUCUREȘTI
Capitalul social subscris și vărsat:	27.819.090 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate

Nr. de acțiuni:	278.190.900
Valoarea nominală (lei/acțiune):	0,10 lei
Clasa și tipul valorilor mobiliare:	"A" nominative

Rompetroil Well Services S.A. (PTR) este una dintre cele mai importante companii de servicii speciale la sonda din Romania. Compania ofera o gama larga de servicii pentru sondele de petrol si gaze naturale. Aceste servicii includ cimentari, stimulari, operatii de tubaj etc.

In primele sase luni ale acestui an, Compania a reusit sa demonstreze puterea de adaptare la conditiile actuale ale pietei de upstream, mentinandu-si pozitia pe piata specifica de servicii conexe la sonda. Astfel, in primul semestru, Compania a reusit sa castige in urma unor licitatii noi contracte pentru activitatea de baza, ce vor produce efecte incepand cu trimestrul III 2024.

Desi in anul 2024 ne asteptam ca piata sa fie inca volatila, cu un nivel scazut de noi investitii din partea clientilor nostri principali, estimam ca flexibilitatea Companiei in ceea ce priveste tipul de servicii prestate, impreuna cu o pozitie financiara puternica, inclusiv disponibilitati in numerar, va permite activitatii operationale sa inregistreze un nivel similar cu cel estimat in bugetul aprobat.

1. Situatia economico-financiara

1.1. Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut, cu referire cel putin la:

a) elemente de bilant: active care reprezinta cel putin 10% din total active; numerar si alte disponibilitati lichide; profituri reinvestite; total active curente; situatia datoriilor societatii; total pasive curente;

	-lei	
	La data 30.06.2024	La data 30.06.2023
Active imobilizate	50.432.543	47.176.083
Active circulante, din care:	79.357.541	81.426.427
Numerar si disponibilitati in sistemul cash-pooling	54.656.813	46.835.601
Total active	129.790.084	128.602.510
Capital propriu, din care:	93.762.965	97.297.595
Rezultat curent	4.126.252	6.447.844
Datorii pe termen lung	6.832.570	9.662.989
Datorii curente	29.194.549	21.641.926
Total capital propriu si datorii	129.790.084	128.602.510

Valoarea neta a activelor imobilizate a inregistrat un trend crescator, impactul semnificativ fiind dat de cresterea soldului privind conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an, aferente contractelor in vigoare.

Descresterea valorii totale a capitalurilor proprii este influentata in principal de nivelului profitabilitatii inregistrate in primele sase luni ale anului 2024.

Variatia semnificativa inregistrata in categoria datoriilor curente este data de nivelul dividendelor de plata (17,1 milioane la 30.06.2024 comparativ cu 8,6 milioane la 30.06.2023).

b) contul de profit si pierderi: vanzari nete; venituri brute; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% in vanzarile nete sau in veniturile brute; provizioanele de risc si pentru diverse cheltuieli; referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimele 6 luni sau care urmeaza a se efectua in urmatoarele 6 luni; dividendele declarate si platite;

Indicatorii economico-financiari realizati pe primele 6 luni ale acestui an evidentiază efectele directe ale conditiilor de piata existente.

	Semestrul I 2024	Semestrul I 2023
Venituri din exploatare, din care:	36.659.182	37.336.017
Servicii prestate	36.293.019	36.943.214
Cheltuieli de exploatare	(33.656.194)	(31.165.493)
Rezultat din exploatare	3.002.988	6.170.525
Venituri financiare nete	1.828.758	1.519.425
Rezultat net	4.126.252	6.447.844

c) cash flow: toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Sem I 2024	Sem I 2023
Numerar net din activitati de exploatare	3,246,459	188,740
Numerar net din activitati de investitie	(1,127,580)	1,257,976
Flux de numerar net din activitati de finantare	(1,426,026)	(1,462,428)
(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	692,665	(16,979)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	648,543	491,717
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1,341,396	476,005

In primele sase luni ale anului 2024 toate angajamentele companiei au fost respectate, gestionate in conditii de echilibru financiar, cu asigurarea tuturor disponibilitatilor de cash pentru achitarea integrala si in termen a angajamentelor comerciale, a drepturilor salariale, a datoriilor bugetare si a dividendelor. Pozitia de lichiditate solida a permis Companiei finantarea integrala a capitalului de lucru din surse proprii. Suplimentar numerarului evidentiat la sfarsitul perioadei, se pot utiliza fara restrictii si disponibilitatile din contul principal din sistemul de cash-pooling, in suma de 52.968.293 lei la 30.06.2024, respectiv 46.519.526 lei la 30.06.2023.

	Sem I 2024	Sem I 2023
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	2,72	3,76
2. Indicatorul gradului de indatorare	8,0%	10,4%
2. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a debitelor-clienți (zile)	88,36	95,58
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,72	0,79

Precizam ca informatiile financiare aferente perioadei de raportare 01.01.2024-30.06.2024, nu au fost auditate. Raportul auditorului financiar se va intocmi numai anual, la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar - an calendaristic. Auditorul financiar al societatii este Ernst & Young Assurance Services SRL, firma specializata si recunoscuta ca auditor independent, iar auditarea situatiilor anuale este facuta in scopul oferirii unei imagini clare sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a societatii, a rezultatelor operatiunilor sale, a situatiei miscarilor in capitalurile proprii, precum si a situatiei fluxului de numerar.

2. Analiza activitatii emitentului

2.1. *Prezentarea și analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.*

Contextul actual al pietei de upstream, impactata de conditiile geopolitice existente, continua sa determine companiile mari din acest sector sa mentina un nivel redus al investitiilor. Cu toate acestea, Compania a reusit sa compenseze partial aceste efecte negative, prin aplicarea unei politici flexibile privind tipul de servicii oferite, precum si printr-o abordare prudentiala a costurilor, mentinandu-si insa responsabilitatile sociale.

Pentru a putea asigura succesul in calitatea serviciilor, sanatatea si securitatea angajatilor si protectia mediului, ROMPETROL WELL SERVICES a implementat si mentine un sistem de management integrat certificat, in conformitate cu ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 si ISO 45001:2018.

2.2. *Prezentarea si analizarea efectelor asupra situatiei financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizand scopul si sursele de finantare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.*

Compania a functionat prin utilizarea in principala a surselor proprii de finantare, fara a angaja credite de la institutii bancare sau alte persoane juridice.

La inceputul anului 2020, Compania a semnat un contract de leasing financiar prin care dobandeste dreptul de utilizare a doua echipamente de productie (agregate de cimentare). Contractul de finantare are o durata de 5 ani, incepand cu data receptiei, valoarea totala a echipamentului fiind de 2.680.000 EUR si valoarea finantata in suma de 2.412.000 EUR. Societatea a platit in prima jumătate a anului 2020 avansul, in cadrul contractului de leasing, in valoare de 1.297.120 lei. Echipamentul a fost livrat in prima jumătate a anului 2022, ceea ce a avut ca rezultat recunoasterea activelor in categoria Dreptul de utilizare al activelor-suport si datoria de leasing corespunzatoare in valoare de 12.061.957 lei.

Compania va continua din surse proprii de finantare programul de investitii pe parcursul anului, pentru a mentine calitatea ridicata a echipamentelor si va continua sa ofere clientilor sai servicii cu un grad ridicat de complexitate.

2.3. *Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza. Precizarea masurii in care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzatoare a anului trecut.*

Contextul actual al pietei a impactat industria de upstream in Romania in ceea ce priveste nivelul noilor investitii, inasa, ca urmare a flexibilitatii Companiei privind tipul de servicii oferite, Compania a reusit sa atinga un nivel al cifrei de afaceri similar cu cel inregistrat in primele sase luni ale anului 2023.

In linie cu strategia de consolidare si extindere a prezentei in Europa, compania s-a implicat alaturi de parteneri externi in executarea de lucrari de cimentare a unor sonde geotermale in Danemarca, parte a unui amplu proiect de crestere a eficientei sistemului de incalzire centralizata a orasului Aarhus.

Acesta a fost un proiect pilot, menit sa testeze randamentul respectivei sonde pentru initirea unui program de anvergura, ce are in vedere alimentarea cu apa termala a tuturor oraselor din regiunea respectiva din 2025.

Echipamentele si materialele utilizate de catre companie in cadrul acestui proiect au respectat normativele europene de calitate a lucrarilor si a indicatorilor de protejare a mediului.

Prin participarea la astfel de proiecte, Rompetrol Well Services isi demonstreaza implicarea in executarea de proiecte ce au in vedere utilizarea de energie regenerabila si de lunga durata. Printre proiecte similare realizate in trecut de companie se numara si finalizarea sondelor geotermale din Balotești (2015 - complexul Terme București) și Beiuș (2021 – obținerea de agent termic pentru încălzirea orașului Oradea).

In prezent, compania analizeaza si alte oportunitati de implicare in proiecte similare din Europa, in zone cu potential geotermal.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea emitentului

3.1. Descrierea cazurilor in care emitentul a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective.

Compania a putut sa-si indeplineasca toate obligatiile financiare, dispunand in permanenta de lichiditati, obligatiile fiind achitate la termenele scadente stabilite de normele legislative sau clauzele contractuale.

3.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de emitent.

Valorile mobiliare emise de S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A. sunt inscrise incepand cu data de 18.06.1998 la cota Bursei de Valori Bucuresti categoria a II-a si se tranzactioneaza pe aceasta piata sub simbolul PTR.

Valorile mobiliare emise de societate sunt din clasa A - actiuni nominative.

Capitalul social la 30.06.2024 este de 27.819.090 lei echivalent a 278.190.900 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei/actiune.

In prima jumatate a anului 2024 nu a existat nicio modificare in ceea ce priveste drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de Companie.

La data de 30.06.2024, nicio persoana din conducerea Companiei nu participa la capitalul social al societatii.

4. Tranzactii semnificative

In cazul emitentilor de actiuni, informatii privind tranzactiile majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane in perioada de timp relevanta.

Tranzactiile cu partile afiliate desfasurate in perioada de raportare se prezinta astfel:

Vanzari	Semestrul I 2024
KMG Rompetrol SRL	2.105.216
Rompetrol Logistics SRL	124.750
KMG Rompetrol Services Center SRL	3.880
Oilfield Exploration Business Solutions SA	109
Rompetrol Rafinare SA	109
Rominserv SRL	143
Total	2.234.208

Achizitii de bunuri si servicii**Semestrul I 2024**

Rompetrol Downstream SRL	2.739.505
KMG Rompetrol SRL	2.239.794
KMG Rompetrol Services Center SRL	520.750
Rompetrol Quality Control SRL	1.089
Total	5.501.139

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Tergeussizov Batyrzhan

Director General,

Florea Georgian Stefan

Director Economic,

Moise Luiza Roxana

ROMPETROL WELL SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

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

30 iunie 2024

Cuprins	Pagina
Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarii capitalului propriu	5 - 6
Situatia fluxurilor de trezorerie	7
Note la situatiile financiare individuale	8 - 43

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

	Note	Semestrul I 2024	Semestrul I 2023
Cifra de afaceri neta		36.535.090	37.199.980
Servicii prestate	2	36.293.019	36.943.214
Venituri din chirii	2.1	242.071	256.766
Alte venituri din exploatare	3.1	124.092	136.037
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL		36.659.182	37.336.017
Cheltuieli cu materialele consumabile		(10.094.311)	(10.200.586)
Cheltuieli cu energie si apa		(240.544)	(367.348)
Cheltuieli privind marfurile		(3.337)	(176)
Cheltuieli cu personalul, din care:	5	(11.219.256)	(9.754.099)
- Salarii		(10.725.433)	(9.344.930)
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		(356.744)	(301.393)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate, din care	7, 8, 9, 17	(2.406.372)	(3.220.768)
- Amortizare		(2.406.372)	(3.220.768)
- Ajustari de valoare pentru deprecierea imobilizarilor		-	-
Ajustari de valoare privind creantele	13	(8.690)	(110.945)
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.2	(9.199.111)	(7.164.144)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		(399.334)	(344.179)
Alte cheltuieli de exploatare	3.3	(85.239)	(3.248)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL		(33.656.194)	(31.165.493)
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		3.002.988	6.170.525
Venituri din dobanzi		2.114.223	1.871.462
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		2.105.216	1.865.044
Alte venituri financiare		7.894	18.483
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.1	2.122.117	1.889.945
Alte cheltuieli financiare		(293.359)	(370.520)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	4.2	(293.359)	(370.520)
REZULTATUL FINANCIAR		1.828.758	1.519.425
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		4.831.746	7.689.950
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(705.494)	(1.242.106)
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR		4.126.252	6.447.844
Rezultat pe actiune	6	0,0148	0,0232
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		4.126.252	6.447.844

Administrator,
FLOREA Georgiana Stefan

Semnatura

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		<u>30 iunie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	7	20.521.885	21.371.048
Dreptul de utilizare al activelor-suport	17.1	10.937.619	11.746.246
Investitii imobiliare	9	404.895	414.197
Imobilizari necorporale	9	36.645	59.652
Imobilizari financiare	10	8.966.492	8.966.492
Alte imobilizari financiare	11	9.565.007	6.580.872
Total active imobilizate		<u>50.432.543</u>	<u>49.138.507</u>
Active circulante			
Stocuri	12	4.658.010	5.442.042
Creante comerciale si alte creante	13	18.751.200	18.263.004
Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling	19	53.315.417	50.730.823
Alte active circulante	14	1.032.490	1.053.746
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie	15.1	259.028	121.112
Numerar si depozite	15	1.341.396	648.543
Total active circulante		<u>79.357.541</u>	<u>76.259.270</u>
Total active		<u>129.790.084</u>	<u>125.397.777</u>
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		24.619.128	24.619.128
Rezultatul reportat		12.854.943	12.854.944
Rezultat reportat tranzitie IFRS		18.041.378	18.041.378
Rezultat curent		4.126.252	11.767.863
Total capital propriu		<u>93.762.965</u>	<u>101.404.577</u>
Datorii pe termen lung			
Datorii privind beneficiile angajatilor		1.018.280	1.175.961
Datorii privind impozitele amanate		844.685	844.685
Datoria privind leasingul	17.2	4.900.239	6.172.638
Alte datorii		69.366	77.748
Total datorii pe termen lung		<u>6.832.570</u>	<u>8.271.032</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	18	26.105.322	12.669.755
Impozit pe profit de plata		493.544	419.415
Datoria privind leasingul	17.2	2.595.683	2.632.998
Total datorii pe termen scurt		<u>29.194.549</u>	<u>15.722.168</u>
Total datorii		<u>36.027.119</u>	<u>23.993.200</u>
Total capital propriu si datorii		<u>129.790.084</u>	<u>125.397.777</u>

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

Semnatura

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2023	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2023	28.557.446	5.563.818	25.832.165	12.854.944	18.041.378	2.449.517	93.299.268
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	6.447.844	6.447.844
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	-	-	-	2.449.517	-	(2.449.517)	-
Dividende	-	-	-	(2.449.517)	-	-	(2.449.517)
Transfer din alte rezerve in rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2023 inclusiv elemente aferente rezultatului global	28.557.446	5.563.818	25.832.165	12.854.944	18.041.378	6.447.844	97.297.596
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2024	28.557.446	5.563.818	24.619.128	12.854.944	18.041.378	11.767.863	101.404.576
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	4.126.252	4.126.252
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	-	-	-	11.767.863	-	(11.767.863)	-
Dividende	-	-	-	(11.767.863)	-	-	(11.767.863)
Sold la 30 iunie 2024 inclusiv elemente aferente rezultatului global	28.557.446	5.563.818	24.619.128	12.854.944	18.041.378	4.126.252	93.762.966

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

 Semnatura

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
 Director Economic
 Semnatura

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

Rezerva legala este in suma de 5.563.818 RON (2023: 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

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Nota	Exercitiul financiar incheiat la	
		30 iunie 2024	30 iunie 2023
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</i>			
Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare		4.831.746	7.689.950
<i>Ajustari pentru:</i>			
Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare	7,8	1.574.739	2.365.951
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	17.1	808.627	837.754
Amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale	9	23.007	17.062
Provizioane pentru beneficiile angajatilor si alte provizioane		(157.681)	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si altor creante	13	8.692	111.293
Trecere pe cheltuiala clienti si debitori diversi	3.3	-	-
Venituri din anulara datoriilor prescrise (dividend nerevendicate)	3.1	-	-
Venituri din dobanzi	4.1	(2.114.223)	(1.871.462)
Cheltuiala cu dobanda	4.2	267.220	300.558
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale		(59.065)	(135.209)
Diferente de curs nerealizate (Castig) / Pierdere		13.999	33.786
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant		5.197.060	9.349.682
(Crestere) / Descrestere a garantiilor de buna executie		(3.122.051)	(1.086.442)
(Crestere) / Descrestere a creantelor comerciale si de alta natura		(474.840)	(6.868.828)
(Crestere) / Descrestere a stocurilor		784.032	103.293
Crestere / (Descrestere) a datoriilor comerciale si de alta natura		1.760.681	(314.694)
Impozit pe profit platit		(631.365)	(694.176)
Plata dobanda privind datoria de leasing	17.2	(267.058)	(300.094)
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare		3.246.459	188.740
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale		(727.561)	(44.388)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		70.351	149.362
Descrestere / (Crestere) a soldului de cash pooling		(2.579.748)	(659.475)
Dobanzi incasate		2.109.378	1.812.377
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitie		(1.127.580)	1.257.976
<i>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare:</i>			
Plati aferente principalului din contractele de leasing		(1.327.693)	(1.009.136)
Dividende platite		(98.333)	(153.198)
Flux de trezorerie nete din activitati de finantare		(1.426.026)	(1.162.333)
Cresterea neta a fluxurilor de trezorerie si a echivalentelor de numerar		692.665	(16.979)
Diferente de curs nerealizate		189	1.267
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar		648.543	491.717
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar		1.341.396	476.005

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

(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 Strawinskylaan 1571, Tower Ten, etaj 17, 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 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, cu exceptia activelor financiare, evaluate la valoare justa prin rezultatul global. 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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

1.2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Principiul continuitatii

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite pe principiul continuitatii activitatii. Conducerea companiei considera ca nu exista incertitudini materiale care ar putea ridica indoiele semnificative cu privire la aceasta ipoteza. Conducerea a format o judecata conform careia exista o asteptare rezonabila ca Societatea are resurse adecvate pentru a continua activitatea operationala in viitorul previzibil si nu mai putin de 12 luni de la data aprobarii situatiilor financiare.

Reglementarile actuale existente privind schimbarile climatice nu au un impact direct asupra activitatii Societatii. Cu toate acestea, Compania a luat in considerare cerintele globale de reducere a nivelului de emisii de CO₂ si a incorporat aceste cerinte in programul de investitii. Astfel, echipamentele achizitionate respecta cele mai noi standarde privind emisiile de CO₂. Motoarele termice utilizate de catre utilaje in operatiunile zilnice sunt in conformitate cu legislatia europeana privind emisiile de noxe.

In pofida conditiilor de piata in continue schimbare, Societatea a reusit sa-si asigure pozitia de lider pe segmentul specific de piata prin diversitate si flexibilitate in oferirea de servicii specializate adaptate fiecarui client in parte. Oferă o gama larga de servicii pentru sondele de petrol si gaze naturale (cimentari, stimulari, operatiuni de tubaj, etc.).

Impactul schimbarii mediului macroeconomic (adica cresterea ratei dobanzii, cresterea ratei inflatiei) a fost luat in considerare in planul de afaceri aprobat care arata un nivel constant de profitabilitate.

Conflictul militar dintre Rusia si Ucraina, precum si conflictul din Orientul Mijlociu, au creat premisele pentru risc inerent de perturbari ale lantului de aprovizionare pentru Societate si un impact continuu asupra economiilor europene si globale prin volatilitatea pietelor financiare, inflatie si presiunea deprecierei cursului de schimb. Compania nu are o expunere directa fata de zonele afectate, deoarece operatiunile si principalii sai clienti activeaza doar pe piata locala. Cu toate acestea, impactul asupra situatiei economice generale poate face necesare revizuirea anumitor ipoteze si estimari.

Tinand cont de cele mentionate mai sus, precum si de proiectiile de numerar pentru anul urmator bazate pe contractele comerciale existente si reinnoite, situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii.

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 efectuării 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).

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 30 iunie 2024 au fost pentru RON:

	<u>30 iunie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
1 EUR	4,9771	4,9746
1 USD	4,6489	4,4958

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.

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. Societatea masoara activele financiare la cost amortizat, cu exceptia activelor financiare privind investitiile detinute in Rompetrol Rafinare SA si Rompetrol Logistics SRL, care sunt evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global.

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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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 venituri 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 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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

Actiunile 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.

Pierderile de valoare (ECL) sunt recunoscute in doua etape. Pentru expunerile de credit pentru care nu a existat o crestere semnificativă a riscului de credit de la recunoasterea inițială, ECL-uri sunt furnizate pentru pierderile de credit care rezultă din evenimentele de neplată care sunt posibile în următoarele 12 luni (un ECL de 12 luni). Pentru acele expuneri de credit pentru care a existat o crestere semnificativă a riscului de credit de la recunoasterea inițială, este necesară o ajustare de depreciere pentru pierderile de credit așteptate pe durata de viață rămasă a expunerii, indiferent de momentul în care s-a produs neplata (un ECL pe viață).

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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.

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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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 pietee 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.

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 acesteia. Ierarhia datelor de intrare consta din trei nivele:

- (i) Nivel 1 – preturile cotate (neajustate) pe pietee active pentru active si datorii identice, la care entitatea are acces la data de evaluare;
- (ii) Nivel 2 – date de intrare, altele decat cotatele 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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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.

Legislatia actuala privind schimbările climatice nu are un impact direct asupra activităților Societății. Cu toate acestea, Societatea a considerat efectul cerințelor globale de reducere a nivelului emisiilor de CO2 în programele sale de investiții. Astfel, echipamentele achiziționate respectă cele mai recente standarde privind emisiile de CO2. Motoarele termice utilizate de mașini în funcționarea zilnică sunt în conformitate cu legislația europeană privind noxele.

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 bugetelelor 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 redusa 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 reevaluat, 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 reevaluat, caz in care anularea ajustarii pentru depreciere este tratata ca o crestere a rezervei din reevaluare.

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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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 datoriile 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:

- ▶ Instalatii 10 ani.
- ▶ 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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

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.

l) 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) 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.

n) 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 criteriile specifice cu scopul de a determina daca actioneaza in nume propriu, sau in

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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 Societatii 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 (spatii 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.

In cazul contractelor privind prestari servicii la sonda, obligatia de executare este indeplinita in momentul in care fisa de operatii este aprobata de catre reprezentantul clientului, acesta fiind momentul cand operatia la sonda este finalizata.

In cazul contractelor incheiate pentru alte segmente de servicii (de exemplu inchiriere spatii, ITP), obligatia de executare este indeplinita atunci cand serviciul este prestat.

o) 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 (Nota 19).

La data bilantului datoria privind beneficiul determinat cuprinde valoarea actualizata estimata a obligatiei beneficiului determinat, in timp ce costul 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, sanatare sau alte costuri pentru angajati.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

p) Impozie si 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 evidentiat 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 creditul fiscal neutilizat 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 părți sau a întregii creanțe privind impozitul pe profit amanat. Creantele privind impozitul pe profit amanat nerecunoscute sunt reanalizate la data fiecarui bilant și sunt recunoscute în măsura în care există posibilitatea unor profituri impozabile care să permită stingerea creanței privind impozitul pe profit amanat.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

(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 perceptut de aceeasi autoritate fiscala.

- *Taxe pe valoare adaugata aferenta 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 pe valoare adaugata de recuperat sau de platit catre autoritatea fiscala este inclusa in valoarea creantelor sau a datoriilor din bilant.

q) Dividende

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

r) 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.

1.4 MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI ALE INFORMATIILOR DE FURNIZAT

Politicele contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior. Amendamentele cu data de aplicare incepand cu 1 ianuarie 2024 nu au un impact material asupra situatiilor financiare interimare.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2. CIFRA DE AFACERI

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor Societatii:

	Vanzari in Sem I 2024	Vanzari in Sem I 2023
Venituri din servicii prestate la sonda	36.204.701	36.885.846
Venituri din alte servicii prestate	60.991	46.405
Venituri din vanzarea marfurilor	27.327	10.963
Total	36.293.019	36.943.214

	Vanzari in Sem I 2024	Vanzari in Sem I 2023
Europa	1.564.391	7.421
Export	1.564.391	7.421

Vanzari la intern	34.728.628	36.935.793
Total vanzari	36.293.019	36.943.214

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 Sem I 2024	Vanzari in Sem I 2023
Venituri din inchirierea de spatii	242.071	256.766
Total	242.071	256.766

Societatea realizeaza venituri din inchirierea de spatii de birouri. Contractele respective au o durata de 12 luni.

Contractele incheiate pentru inchiriere de spatii de birouri includ doar chirii fixe.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

3. ALTE VENITURI DE EXPLOATARE SI ALTE CHELTUIELI

3.1. Alte venituri de exploatare

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

	Semestrul I 2024	Semestrul I 2023
Alte venituri din exploatare :		
- venituri din valorificare deseuri	8.210	-
- castigul din valorificare active imobilizate	59.065	135.209
- venituri din despagubiri si penalitati	-	828
- alte venituri	56.817	-
Total	124.092	136.037

3.2. Cheltuieli privind prestatii externe

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

	Perioada de raportare incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.419.539	768.000
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	904.272	922.637
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	780.871	581.888
Cheltuieli cu primele de asigurare	428.419	394.306
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	9.203	6.872
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	11.856	10.723
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	30.911	17.468
Servicii transport bunuri	2.139.368	1.756.387
Servicii prestate la sonda de catre subcontractori	374.618	145.751
Servicii cu activitati externalizate	1.206.111	991.207
Servicii dedicate de consultanta tehnica de specialitate	940.314	560.400
Altele	493.456	547.243
Servicii de paza	392.290	388.849
Consultanta si audit	67.883	72.413
Total	9.199.111	7.164.144

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.

In primul semestru al anului 2024, Societatea a subcontractat partial servicii de acidizare, deparafinare si azot catre o terta parte. Valoarea serviciilor executate de catre acest subcontractor in vederea indeplinirii obligatiilor contractuale asumate de Societate, in calitate de furnizor, se ridica la valoarea de 374.618 RON (2023: 145.751 RON) pentru perioada de raportare incheiata.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3. ALTE VENITURI DE EXPLOATARE SI ALTE CHELTUIELI (continuare)

3.3. Alte cheltuieli de exploatare

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

	Semestrul I 2024	Semestrul I 2023
Despagubiri, amenzi, penalitati	1.056	3.246
Sume sau bunuri acordate ca sponsorizari	38.904	-
Stocuri distruse / improprii	45.277	-
Alte cheltuieli de exploatare	2	2
Total	85.239	3.248

4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

4.1. Venituri financiare

	Semestrul I 2024	Semestrul I 2023
Venituri din dobanzi, din care:	2.114.223	1.871.462
Venituri obtinute de la entitatile din grup	2.105.216	1.865.044
Venituri din diferente de curs valutar	7.740	18.020
Alte venituri financiare	154	463
Total Venituri financiare	2.122.117	1.889.945

Linia de "Venituri obtinute de la entitatile din grup" in suma de 2.105.216 RON (2023: 1.865.044 RON) reprezinta venituri din dobanzile aferente cash-pooling. Mai multe detalii, inclusiv privind dobanda, sunt incluse in nota 19.

4.2. Cheltuieli financiare

	Semestrul I 2024	Semestrul I 2023
Cheltuieli din diferente de curs valutar	26.138	69.962
Alte cheltuieli financiare, din care	267.221	300.558
Cheltuieli cu dobandzile aferente contractelor de leasing	267.058	300.094
Cheltuieli financiare total	293.359	370.520

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

(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 semestru al anilor 2024 si 2023 sunt urmatoarele:

	Semestrul I incheiat la 30 iunie 2024	Semestrul I incheiat la 30 iunie 2023
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	10.725.433	9.344.930
Alte cheltuieli cu beneficii salariatii	137.079	107.776
Contributii la fonduri speciale	110.550	93.870
Cheltuieli cu asigurarile sociale	246.194	207.523
Total	11.219.256	9.754.099

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:

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Rezultatul net atribuibil actionarilor	4.126.252	6.447.844
Numarul mediu ponderat de actiuni	278.190.900	278.190.900
Rezultat de baza pe actiune (RON / actiune)	0,0148	0,0232

Rezultatul pe actiune diluat este egal cu rezultatul de baza pe actiune.

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 INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE

	<u>Terenuri</u>	<u>Cladiri si constructii speciale</u>	<u>Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale</u>	<u>Avansuri si Imobilizari corporale in curs de executie</u>	<u>Total</u>
Cost					
La 1 ianuarie 2023	5.440.229	8.047.114	88.817.523	2.258.168	104.563.032
Cresteri	-	-	61.506	831.130	892.636
Cedari	(1.674)	(21.086)	(36.548)	-	(59.308)
Cedari si transferuri	-	398.872	2.286.807	(2.685.679)	-
La 31 decembrie 2023	5.438.555	8.424.900	91.129.288	403.619	105.396.360
Cresteri	-	-	1.314	726.247	727.561
Cedari	-	(37.248)	(4.962.767)	-	(5.000.015)
Transferuri	-	336.090	793.776	(1.129.865)	-
La 30 iunie 2024	5.438.555	8.723.741	86.961.611	-	101.123.906
Amortizare si depreciere					
La 1 ianuarie 2023	-	3.717.314	76.149.011	-	79.866.326
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	329.968	3.874.173	-	4.204.142
Cedari	-	(8.607)	(36.548)	-	(45.155)
La 31 decembrie 2023	-	4.038.675	79.986.636	-	84.025.312
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	179.833	1.385.604	-	1.565.438
Cedari	-	(25.962)	(4.962.767)	-	(4.988.729)
La 30 iunie 2024	-	4.192.546	76.409.473	-	80.602.021
Valoarea contabila neta					
La 30 iunie 2024	5.438.555	4.531.195	10.552.138	-	20.521.885
La 31 decembrie 2023	5.438.555	4.386.224	11.142.653	403.619	21.371.048
La 1 ianuarie 2023	5.440.229	4.329.799	12.668.512	2.258.168	24.696.706

Societatea a asigurat resursele financiare proprii pentru realizarea integrala a bugetului de investitii pentru anul 2024.

Toate activele imobilizate prezentate sunt proprietatea Societatii.

La 30 iunie 2024 si 31 decembrie 2023, Societatea nu a gajat active si nu a capitalizat dobanzi.

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 30 iunie 2024 este de 59.229.530 RON (2023: 64.184.377 RON).

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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.

	<u>30.06.2024</u>	<u>30.06.2023</u>
Sold initial la 1 ianuarie	414.197	432.799
Cheltuieli cu amortizarea	(9.301)	(18.603)
Sold final	404.895	414.197
	Semestrul	Semestrul
	I 2024	I 2023
Venituri din chirii obtinute din investitii imobiliare	8.191	6.236
Cheltuieli operationale directe (inclusiv reparatii si intretinere) care genereaza venituri din chirii	(18.936)	(18.936)
Rezultat net rezultat din investitii imobiliare inregistrate la cost	(10.745)	(12.700)

9. IMOBILIZARI NECORPORALE

	<u>Brevete si</u>	<u>Total</u>
	<u>licente</u>	<u></u>
Costuri		
La 1 ianuarie 2023	781.613	781.613
Cresteri	37.305	37.305
Cedari	-	-
Transferuri	-	-
La 31 decembrie 2023	818.918	818.918
Cresteri	-	-
Cedari	(83)	(83)
Transferuri	-	-
La 30 iunie 2024	818.835	818.835
Amortizare si depreciere		
La 1 ianuarie 2023	720.995	720.995
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	38.273	38.273
Cedari	-	-
La 31 decembrie 2023	759.267	759.267
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	23.007	23.007
Cedari	(83)	(83)
La 30 iunie 2024	782.191	782.191
Valoarea contabila neta		
La 30 iunie 2024	36.644	36.644
La 31 decembrie 2023	59.651	59.651
La 1 ianuarie 2023	60.618	60.618

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(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 2023	30 iunie 2024	31 decembrie 2023	30 iunie 2024
Rompetrol Logistics SRL	Investitie pe termen lung	2002/2003/2007	6,98%	6,98%	7.120.147	7.120.147
Rompetrol Rafinare SA*	Investitie pe termen lung	2003/2004	0,05%	0,05%	1.846.345	1.846.345
Total					8.966.492	8.966.492

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

Pentru mai multe detalii privind activele financiare, a se consulta Nota 1.3) iii) Valoarea justa a activelor financiare.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE

Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

11. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	7.958.863	5.611.881
Conturi specifice pentru plati dividende	1.575.190	941.937
Conturi specifice pentru alte garantii	30.954	27.054
Alte immobilizari financiare	9.565.007	6.580.872

Clasificarea garantiilor mai mari de un an are in vedere prevederile IAS 7, mai exact este avuta in vedere maturitatea initiala declarata.

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
LG99007664	OMV PETROM S.A.	RON	1.208.090	18-Jan-22	31-Dec-24	RON	1.208.090
LG99007665	OMV PETROM S.A.	RON	3.495.003	18-Jan-22	31-Dec-24	RON	3.495.003
LG9000004272	OMV PETROM S.A.	RON	95.797	6-Jul-22	30-Jun-26	RON	95.797
LG99008693	OMV PETROM S.A.	RON	1.924.487	23-Nov-22	13-Dec-24	RON	1.924.487
LG99008060	OMV PETROM S.A.	RON	308.287	7-Dec-22	31-Dec-24	RON	308.287
LG9000007786	OMV PETROM S.A.	RON	470.120	2-Feb-23	31-Mar-28	RON	470.120
40140	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	213.915	20-Jan-23	31-Aug-24	RON	213.915
43840	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	243.164	23-Nov-23	4-Dec-26	RON	243.164
Total conturi colaterale cu maturitate peste un an la data 30 iunie 2024							7,958,863

Numar	Beneficiar	Moneda	Suma echivalent RON	Data inceput	Data maturitatii	Moneda deposit collateral	Depozit collateral echivalent RON
LG99007664*	OMV PETROM S.A.	RON	883.580	18-Jan-22	31-Dec-24	RON	883.580
LG99007665*	OMV PETROM S.A.	RON	2.439.493	18-Jan-22	31-Dec-24	RON	2.439.493
LG9000004272*	OMV PETROM S.A.	RON	82.751	6-Jul-22	30-Jun-26	RON	82.751
LG99008693*	OMV PETROM S.A.	RON	1.157.059	23-Nov-22	13-Dec-24	RON	1.157.059
LG99008060*	OMV PETROM S.A.	RON	290.700	7-Dec-22	31-Dec-24	RON	290.700
LG9000007786	OMV PETROM S.A.	RON	349.242	2-Feb-23	31-Mar-28	RON	349.242
LG00888-02-0938985	OMV PETROM S.A.	RON	246.465	28-Apr-23	18-Jun-24	RON	246.465
43840	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	162.591	23-Nov-23	4-Dec-26	RON	162.591
Total conturi colaterale cu maturitate peste un an la data 31 decembrie 2023							5.611.881

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

12. STOCURI

	30 iunie 2024	31 decembrie 2022
Ciment si aditivi (la cost)	2.706.836	3.461.894
Piese accesorii echipamente (la cost)	1.698.488	1.700.101
Alte stocuri (la cost)	252.687	280.048
Total stocuri, net	4.658.010	5.442.042

Stocurile se compun in principal din ciment de sonda, aditivi si piese de schimb pentru echipamentele speciale. Atat pentru reperatele 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.

Ajustarile prezentate fac referire la stocurile de piese de schimb si alte stocuri vechi si cu miscare lenta.

	Ajustari pentru depreciere stocuri
La 1 ianuarie 2023	404.891
Constituite	1.641
Utilizate in timpul anului	(67.444)
La 31 decembrie 2023	339.089
Constituite	-
Utilizate in timpul anului	-
La 30 iunie 2024	339.089

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Creante comerciale – terti	19.769.062	18.614.285
Creante comerciale cu entitati affiliate (Nota 19)	32.303	31.152
Ajustari de valoare pentru creante comerciale terti	(1.285.122)	(1.276.054)
Ajustari de valoare pentru creante comerciale afiliati (Nota 19)	(8.127)	(8.110)
Total creante comerciale, net	18.508.116	17.361.272
Alte creante – terti	414.197	1.060.147
Alte creante cu entitatile affiliate (Nota 19)	154.019	154.019
Alte creante in legatura cu bugetul de stat	41.238	53.934
Ajustari de valoare pentru alte creante terti	(213.790)	(213.790)
Ajustari de valoare pentru alte creante afiliati (Nota 19)	(152.580)	(152.580)
Total alte creante, net	243.084	901.729
Total creante, net	18.751.200	18.263.002

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)

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 2023	631.729	901.838	1.533.567
Cresteri in cursul exercitiului	36	160.074	160.110
Sume neutilizate reluate	(9.699)	(4.345)	(14.044)
Sume trecute pe cheltuiala	-	(32.589)	(32.589)
Diferente curs valutar	-	3.491	3.491
La 31 decembrie 2023	622.066	1.028.468	1.650.534
Cresteri in cursul exercitiului	25	16.381	16.406
Sume neutilizate reluate	(36)	(7.679)	(7.715)
Sume trecute pe cheltuiala	-	-	-
Diferente curs valutar	-	393	393
La 30 iunie 2024	622.055	1.037.563	1.659.619

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 INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(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 30 iunie 2024	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	
<i>Riscul de credit (%)</i>	0.38%	8.42%	49.40%	82.12%	82.12%	82.12%	100.00%	
Creante comerciale in suma bruta	16.092.040	1.911.833	456.976	26.692	18.121	5.877	1.289.824	19.801.365
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(6.715)	(1.663)	(6.673)	(3.207)	(2.918)	(3.208)	(1.268.866)	(1.293.249)

La 31 decembrie 2023	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	
<i>Riscul de credit (%)</i>	0.38%	8.42%	49.40%	82.12%	82.12%	82.12%	100.00%	
Creante comerciale in suma bruta	15.338.880	1.921.260	70.387	1.464	18.665	12.929	1.281.851	18.645.436
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(2.485)	(5.227)	(3.903)	(1.203)	(4.208)	(6.236)	(1.260.903)	(1.284.164)

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE

Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

14. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Cheltuieli in avans pentru asigurari auto	395.046	375.692
Cheltuieli in avans pentru rovine	99.860	107.505
Cheltuieli in avans pentru asigurare business	227.377	456.039
Cheltuieli in avans pentru autorizatii, licente transport, abonamente, altele	310.207	114.510
Alte active circulante Total	1.032.490	1.053.746

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

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Conturi la banci in RON	5.818	1.287
Conturi la banci in valuta	3.656	3.783
Depozite pe termen scurt in RON	610.023	557.078
Depozit pe termen scurt in valuta	681.460	56.210
Numerar in casa – RON	17.255	12.324
Numerar in casa – valuta	23.184	17.860
Total numerar si depozite pe termen scurt	1.341.396	648.543

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 2024 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 30 iunie 2024 a fost de 52.968.293 RON (2023: 50.388.545 RON), putandu-se utiliza fara restrictii in functie de necesitati.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(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 30 iunie 2024 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
LG9000019224	OMV PETROM S.A.	RON	179.748	6-Mar-24	15-Sep-24	RON	179.749
LG9000021340	OMV PETROM S.A.	RON	51.217	23-May-24	23-May-25	RON	51.217
45189	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	27.917	29-Apr-24	7-May-25	RON	27.917
45778	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	146	7-Jun-24	31-Dec-24	RON	145
Total depozite colaterale							259.028

Conturile colaterale la data de 31 decembrie 2023 aveau urmatoarea componenta:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data constituirii	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
40140	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	121.112	20-Jan-23	21-Jan-24	RON	121.112
Total depozite colaterale							121,112

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

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 inregistrati 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 30 iunie 2024.

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
	<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 30 iunie 2024.

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 evidentiat atat in structura capitalului social la 30 iunie 2024, cat si la 31 decembrie 2023 si este prezentata in tabelul urmatoare:

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
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 INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(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 30 iunie 2024 este prezentata in tabelul de mai jos:

	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale	Avansuri	TOTAL Active Suport
Cost			
La 1 ianuarie 2023	15.215.209	-	15.215.209
Suplimentari	-	-	-
Reevaluare (remeasurement)	93.670	-	93.670
Transferuri	-	-	-
La 31 decembrie 2023	15.308.878	-	15.308.878
Suplimentari	-	-	-
Reevaluare (remeasurement)	-	-	-
Transferuri	-	-	-
La 30 iunie 2024	15.308.878	-	15.308.878
Amortizare si depreciere			
La 1 ianuarie 2023	1.901.688	-	1.901.688
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	1.660.944	-	1.660.944
Transferuri	-	-	-
La 31 decembrie 2023	3.562.632	-	3.562.632
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	808.627	-	808.627
Transferuri	-	-	-
La 30 iunie 2024	4.371.259	-	4.371.259
Valoarea contabila neta			
La 30 iunie 2024	10.937.620	-	10.937.620
La 31 decembrie 2023	11.746.246	-	11.746.246
La 1 ianuarie 2023	13.313.521	-	13.313.521

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 (echivalent 12.061.957 RON). 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 cursul anului 2022, ceea ce a dus la recunoasterea unor active in categoria Dreptul de utilizare a activelor-suport in suma de 12.061.957 RON.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

(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 cursul exercitiului financiar 2024:

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	8.805.636	11.267.449
Aditii in cursul perioadei	-	-
Modificarea contractului de leasing	-	93.669
Dobanda asociata datoriei de leasing	267.058	611.509
Plati de leasing	(1.594.750)	(3.240.489)
Reevaluarea datoriei	17.979	73.497
Sold	7.495.922	8.805.636
Curent	2.595.683	2.632.998
Termen lung	4.900.239	6.172.638

Pentru detalii cu privire la platile de leasing neactualizate viitoare, va rugam sa consultati Nota 21.

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

	30.06.2024	30.06.2023
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	808.627	837.754
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	267.058	300.094
Cheltuiala aferenta contractelor de leasing pe termen scurt	53.383	34.130
Cheltuieli legate de plati variabile de leasing	54.925	14.538
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	1.183.992	1.186.516

Analiza maturitatii datoriei de leasing este inclusa in Nota 21.

18. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Datorii comerciale – terti	4.551.200	3.584.531
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	1.499.196	737.670
Avansuri	33.837	-
Salarii	1.777.564	1.774.011
Dividende de plata	17.092.790	5.419.839
Alte taxe	1.137.964	1.153.704
Alte datorii	12.770	-
Total	26.105.322	12.669.755

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

(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 30 iunie 2024.

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

*) denumita Rompertol Drilling SRL pana la data de 28.10.2022

Creante

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
KMG Rompertol SRL	53.315.417	50.730.823
Romperol Logistics SRL	24.098	22.966
KMG Rompertol Services Center SRL	1.516	1.515
Total	53.341.031	50.755.304

Datorii

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
KMG Rompertol SRL	913.564	163.208
Rompertol Downstream SRL	493.427	549.681
KMG Rompertol Services Center SRL	92.205	23.239
Rompertol Quality Control SRL	0	864
Global Security Sistem SA	0	678
Total	1.499.196	737.670

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIAATE (continuare)

Vanzari

	Semestrul incheiat la 30 iunie 2024	Semestrul incheiat la 30 iunie 2023
KMG Rompetrol SRL	2.105.216	1.865.044
Rompetrol Logistics SRL	124.750	122.876
KMG Rompetrol Services Center SRL	3.880	3.851
Oilfield Exploration Business Solutions SA	109	85
Rompetrol Rafinare S.A.	109	85
Rompetrol Renewables SRL*)	0	30
Rominserv SRL	143	119
Total	2.234.208	1.992.089

**) denumita Rompetrol Drilling SRL pana la data de 28.10.2022*

Achizitii de bunuri si servicii

	Semestrul incheiat la 30 iunie 2024	Semestrul incheiat la 30 iunie 2023
Rompetrol Downstream SRL	2.739.505	2.584.397
KMG Rompetrol SRL	2.239.794	1.604.566
KMG Rompetrol Services Center SRL	520.750	480.327
Global Security Sistem SA	0	7.527
Rompetrol Quality Control SRL	1.089	726
Total	5.501.139	4.677.543

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 52.496.018 RON, generand dobanzi in valoare de 2.105.216 RON. Valoarea acestor create a fost de 53.315.417 RON la 30 iunie 2024.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Descriere	Durata contract	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de incasat la 31 decembrie 2023	Soldul existent la 31 decembrie 2023	Dobanda de incasat la 30 iunie 2024	Soldul existent la 30 iunie 2024
Sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti al companiilor din cadrul Grupului Rompetrol	12 luni, cu prelungire automata	15-Sep-14	15-Sep-24	stabilita pe baza ROBOR OVERNIGHT	RON	in functie de nevoile curente de trezorerie	342.278	50.388.545	347.124	52.968.293
Total general							342.278	50.388.545	347.124	52.968.293

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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

20. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

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 30 iunie 2024 si 31 decembrie 2023 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.

Litigii

Compania este implicata intr-un litigiu avand ca obiect o cerere de chemare in garantie privind o prestare de serviciu, suma pretentiilor fiind de aproximativ 697.000 RON. Avocatul companiei a informat conducerea cu privire la stadiul litigiului, in sensul ca pe baza informatiilor/documentelor aflate in acest moment la dosarul instantei si sustinerile partilor implicate, nu sunt indicii care sa conduca la o eventuala admitere a cererii de chemare in garantie formulata impotriva Companiei. Pentru aceeasi suma, Compania a formulat o cerere de chemare in judecata in vederea restituirii acesteia, dosar in care instanta a dispus admiterea cererii si obligarea la restituirea sumei. Suma a fost incasata in data de 12 aprilie 2024. Prin urmare, in aceste situatii financiare nu s-a inregistrat provizion pentru litigii.

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.

Avand in vedere disponibilitatile de numerar ale Societatii care sunt gestionate prin sistemul de cash pooling, ratele actuale majorate ale dobanzilor au un impact pozitiv asupra rezultatului financiar al Societatii.

Daca ratele dobanzilor ar fi variat cu + / - 1 procent si toate celelalte variabile ar fi ramas constante, rezultatul net al Societatii la 30 iunie 2024 ar creste / descreste cu 265.380 RON (2023: crestere/ descrestere cu 481.409 RON).

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE

Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

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 2023			
Sold	(63.333)	(1.386)	(61.947)
Active monetare	31.468	619	30.849
Datorii monetare	(94.802)	(2.005)	(92.796)
30 iunie 2024			
Sold	(65.152)	3.681	(68.833)
Active monetare	68.329	3.938	64.391
Datorii monetare	(133.481)	(257)	(133.224)

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 ale mediului de afaceri actual poate impacta si situatia prezenta a clientilor Companiei, inasa managementul monitorizeaza permanent creantele, colectarea si posibilele deprecieri de valoare. Avand o structura constanta a clientilor, conducerea Societatii se asigura ca nivelul creantelor restante nu variaza semnificativ de la o perioada la alta.

Riscul de piata

Contextul geopolitic si incertitudinea cu care se confrunta regiunea in aceasta perioada au declansat o crestere a preturilor de achizitie pentru bunurile si serviciile contractate de companie pentru activitatile curente, dar si o fluctuatie a termenelor de livrare. Cu toate acestea, Conducerea Societatii cauta constant sa alinieze la conditiile actuale ale pietei atat tarifele serviciilor, cat si tipul de servicii prestate.

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 primul semestru al anului 2024.

Riscul cibernetic

Progresele inregistrate in directia digitalizarii aduc cu siguranta mari beneficii, inasa, pe masura ce utilizarea noilor tehnologii si a capacitatilor acestora cresc, sporesc si riscurile derivate din expunerea lor in spatiul cibernetic, dependenta de sistemele implementate si de informatiile generate de companie.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

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

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

In cursul anului 2022, Societatea a fost supusa unei incercari de a obtine access neautorizat la retea si sistemele noastre de calculatoare, care nu a dus la intreruperi operationale majores i nu a avut un effect negative material asupra Societatii sau a activitatii acesteia, insa acest tip de evenimente ar putea reaparea in viitor.

Riscurile nu sunt doar tehnice, ci si legate de afaceri si pot duce la intreruperi operationale, fraude sau furturi de informatii sensibile.

Societatea imbunatateste continuu capacitatea de securitate cibernetica si supravegheaza activitatea de securitate cibernetica, asigurand protectia confidentialitatii, integritatii si disponibilitatii datelor. De asemenea, Societatea isi educa continuu angajatii si partenerii cu privire la riscurile de securitate cibernetica si ii sprijina sa actioneze in mod responsabil.

Impactul sanctiunilor si al conflictului din Ucraina

In contextul conflictului militar dintre Rusia si Ucraina, declansat in data de 24 februarie 2022, UE, SUA, Marea Britanie si alte tari au impus diverse sanctiuni impotriva Rusiei, inclusiv restrictii de finantare pentru anumite banci si companii de stat rusesti, precum si sanctiuni impotriva mai multor persoane.

Avand in vedere tensiunile geopolitice, incepand cu luna februarie 2022, a avut loc o crestere a volatilitatii pietelor financiare si o presiune de depreciere a cursului de schimb.

Aceste evenimente continua sa afecteze activitatile din diverse sectoare ale economiei, ducand la noi cresteri ale preturilor europene la energie si la un risc sporit de perturbari ale lantului de aprovizionare.

Societatea nu are expuneri directe fata de parti afiliate si / sau clienti sau furnizori cheie din aceste tari, deoarece societatea si principalii sai clienti activeaza doar pe piata locala, prin urmare nu se asteapta ca cele mai recente sanctiuni impuse impotriva Rusiei sa aiba un impact asupra activitatii societatii.

In acest moment, conducerea nu se asteapta ca un astfel de conflict sa aiba un impact negativ semnificativ asupra activitatii si asupra valorii recuperabile a activelor pe termen lung ale Societatii.

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 72% din datoriile societatii vor ajunge la scadenta in maximum un an la 31 decembrie 2023 (2023: 48%) 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 INTERIMARE NEAUDITATAE
Pentru perioada incheiata la 30 iunie 2024

(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	22.511	4.096.695	284.353	147.641	-	4.551.200
Datorii comerciale cu entitatile affiliate	-	1.499.196	0	-	-	1.499.196
Datorii leasing	-	221.092	1.947.196	5.327.634	-	7.495.922
Dividende de plata	11.820.473	-	2.108.576	3.163.741	-	17.092.790
Alte datorii	-	12.770	-	-	-	12.770
Total an 2024	11.842.984	5.829.754	4.340.125	8.639.016	-	30.651.879

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	42.473	2.914.858	428.638	198.562	-	3.584.531
Datorii comerciale cu entitatile affiliate	316.169	421.501	-	-	-	737.670
Datorii leasing	-	435.840	1.986.325	6.383.472	-	8.805.636
Dividende de plata	9.107	178.085	2.153.205	3.079.442	-	5.419.839
Alte datorii	-	-	-	-	-	-
Total an 2023	367.748	3.950.284	4.568.168	9.661.476	-	18.547.676

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

Semnatura

DECLARAȚIE

Subsemnații: **Batyrzhan Tergeussizov**, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, **Georgian Ștefan Florea**, în calitate de Director General și **Luiza Roxana Moise**, în calitate de Director Economic, având în vedere art. 67 alin. 2 lit. c din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață,

Prin prezenta declarăm că:

- după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă semestrială care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale ROMPETROL WELL SERVICES S.A. la 30.06.2024.

- Raportul Consiliului de Administrație (ce conține informațiile prevăzute în anexa 14 a Regulamentului ASF nr. 5/2018) cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate în semestrul I 2024.

Președinte al Consiliului de Administrație,
Batyrzhan Tergeussizov

Membru al Consiliului de Administrație,
Director General,
Ștefan Georgian Florea

Director Economic,
Luiza Roxana Moise

S.C. Rompetrol Well Services S.A.

2 bis Clopotei Street, 100189, Ploiesti, Prahova County, ROMANIA

phone: + (40) 244 544321; fax.: + (40) 244 522913; email: office.rws@rompetrol.com; www.rompetrol.com