

COMUNICAT

privind disponibilitatea Raportului pentru trimestrul I 2025

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 trei luni ale acestui an, pe fondul redus al volumului de activitate solicitat de catre clientii traditionali, Compania a reusit sa demonstreze puterea de adaptare la conditiile unei piete volatile, mentinandu-si pozitia pe piata specifica de servicii conexe la sonda.

Compania continua sa analizeze oportunitati de implicare in proiecte specifice pietei de upstream, cat si in viitoare proiecte din zona geotermala din Europa si din tara.

Pentru anul 2025 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.

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 datoriilor bugetare.

RON			
	T I 2025	T I 2024	T IV 2024
Venituri din exploatare, din care:	14,723,889	18,196,071	22,272,784
Servicii prestate	14,578,181	18,033,511	19,957,163
Cheltuieli de exploatare	(15,153,579)	(16,702,913)	(17,267,088)
Rezultat din exploatare	(429,690)	1,493,158	5,005,696
EBITDA *)	799,543	2,701,507	5,728,544
Venituri financiare nete	801,093	911,310	616,938
REZULTAT NET	187,622	1,985,370	4,956,854

*) 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 trimestrul I 2025. Raportul intocmit in conformitate cu legislatia aplicabila va fi pus la dispozitia publicului incepand cu 15 mai 2025 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 trimestriale.*

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

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

ROMPETROL WELL SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016

31 martie 2025

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

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL NEAUDIATA
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	Trimestrul I 2025	Trimestrul I 2024
Cifra de afaceri neta		14.698.514	18.153.971
Servicii prestate	2	14.578.181	18.033.511
Venituri din chirii	2.1	120.333	120.460
Alte venituri din exploatare	3.1	25.375	42.100
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL		14.723.889	18.196.071
Cheltuieli cu materialele consumabile		(3.660.382)	(4.571.413)
Cheltuieli cu energie si apa		(233.649)	(156.629)
Cheltuieli privind marfurile		(271)	(849)
Cheltuieli cu personalul, din care:	5	(6.026.476)	(5.675.688)
- Salarii		(5.675.214)	(5.385.123)
- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		(194.842)	(177.200)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate, din care	7, 8, 9, 17	(1.217.584)	(1.198.090)
- Amortizare		(1.217.584)	(1.198.090)
- Ajustari de valoare pentru deprecierea imobiliarilor		-	-
Ajustari de valoare privind stocurile	12	-	-
Ajustari de valoare privind creantele	13	(11.649)	(10.259)
Cheltuieli privind prestatii externe	3.2	(3.686.360)	(4.820.691)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		(299.065)	(204.456)
Alte cheltuieli de exploatare	3.3	(18.143)	(64.838)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL		(15.153.579)	(16.702.913)
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		(429.690)	1.493.158
Venituri din dobanzi		899.112	1.049.919
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		896.159	1.045.457
Alte venituri financiare		31.038	(1.540)
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.1	930.150	1.048.379
Alte cheltuieli financiare		(129.057)	(137.069)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	4.2	(129.057)	(137.069)
REZULTATUL FINANCIAR		801.093	911.310
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		371.403	2.404.468
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(183.781)	(419.098)
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR		187.622	1.985.370
Rezultat pe actiune (de baza si diluat)	6	0,0007	0,0071
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		187.622	1.985.370

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

Semnatura

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		31 martie 2025	31 decembrie 2024
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	7	22.220.445	22.505.869
Dreptul de utilizare al activelor-suport	17.1	10.556.030	10.143.052
Investitii imobiliare	8	390.943	395.594
Imobilizari necorporale	9	17.616	20.725
Imobilizari financiare	10	20.079.665	20.079.665
Alte imobilizari financiare	11	6.106.870	10.851.052
Total active imobilizate		59.371.569	63.995.957
Active circulante			
Stocuri	12	6.383.150	5.479.481
Creante comerciale si alte creante	13	15.896.172	13.031.556
Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling	19	49.519.068	47.109.341
Alte active circulante	14	1.315.713	1.018.381
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie	15.1	1.006.872	1.203.143
Numerar si depozite	15	473.062	298.005
Total active circulante		74.594.037	68.139.907
Total active		133.965.606	132.135.864
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		33.837.979	33.837.979
Rezultatul reportat		23.092.251	12.854.944
Rezultat reportat tranzitie IFRS		18.041.378	18.041.378
Rezultat curent		187.622	10.237.307
Total capital propriu		109.280.495	109.092.873
Datorii pe termen lung			
Datorii privind beneficiile angajatilor		1.160.256	1.249.466
Datorii privind impozitele amanate		2.599.476	2.599.476
Datoria privind leasingul	17.2	3.557.728	3.603.822
Alte datorii		87.083	73.635
Total datorii pe termen lung		7.404.543	7.526.399
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	18	13.454.590	12.073.500
Impozit pe profit de plata		1.057.889	874.108
Datoria privind leasingul	17.2	2.768.089	2.568.984
Total datorii pe termen scurt		17.280.568	15.516.592
Total datorii		24.685.111	23.042.991
Total capital propriu si datorii		133.965.606	132.135.864

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 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Pentru perioada incheiata la 31 martie 2025	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2025	28.557.446	5.563.818	33.837.979	12.854.944	18.041.378	10.237.307	109.092.873
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	187.622	187.622
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	-	-	-	10.237.307	-	(10.237.307)	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2025	28.557.446	5.563.818	33.837.979	23.092.251	18.041.378	187.622	109.280.495

Pentru perioada incheiata la 31 martie 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	30.796.597	12.854.944	18.041.378	11.767.863	107.582.046
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	1.985.370	1.985.370
Alte elemente aferente rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global (b)*	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri / pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare (a)	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare rezultat	-	-	-	11.767.863	-	(11.767.863)	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2024	28.557.446	5.563.818	30.796.597	24.622.807	18.041.378	1.985.370	109.567.416

Administrator,
FLOREA Georgian Stefan

 Semnatura

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
 Director Economic
 Semnatura

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

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU NEAUDITATA
Pentru perioada incheiata la 31 martie 2025

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

Rezerva legala este in suma de 5.563.818 RON (2024: 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.

In cadrul Adunarii Generale Anuale a Actionarilor din data 28 aprilie 2025 s-a hotarat repartizarea de dividende in suma bruta de 10.237.307 RON.

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 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Nota	Exercitiul financiar incheiat la	
		31 martie 2025	31 martie 2024
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</i>			
Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare		371,403	2,404,468
<i>Ajustari pentru:</i>			
Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare	7,8	819,521	782,273
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	17.1	394,954	404,314
Amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale	9	3,109	11,503
Ajustari de valoare pentru deprecierea imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare	7	-	-
Provizioane pentru beneficiile angajatilor si alte provizioane		(89,210)	-
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	12	-	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si altor creante	13	11,649	10,259
Trecere pe cheltuiala clienti si debitori diversi	3.3	2,715	-
Venituri din anularea datoriilor prescrise (dividend nerevendicate)	3.1	-	-
Venituri din dobanzi	4.1	(899,112)	(1,049,919)
Cheltuiala cu dobanda	4.2	82,993	138,749
Diferente de curs nerealizate (Castig) / Pierdere		24,498	(42,100)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale		10,390	(532)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant		732,910	2,659,016
(Crestere) / Descrestere a scrisorilor de garantie		4,940,453	(1,382,518)
(Crestere) / Descrestere a creantelor comerciale si de alta natura		(3,175,827)	(2,658,760)
(Crestere) / Descrestere a stocurilor		(903,669)	357,431
Crestere / (Descrestere) a datoriilor comerciale si de alta natura		1,417,779	1,961,812
Plata dobanda privind datoria de leasing	17.2	(82,993)	(138,741)
Impozit pe profit platit		-	-
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare		2,928,654	798,242
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>			
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale		(553,944)	(23,058)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		-	42,100
Descrestere / (Crestere) a soldului de cash pooling		(2,375,872)	(1,125,903)
Dobanzi incasate		865,257	1,036,610
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitie		(2,064,560)	(70,251)
<i>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare:</i>			
Plati aferente principalului din contractele de leasing		(665,817)	(661,065)
Castig din vanzarea de active financiare		-	-
Dividende platite		(23,219)	(65,584)
Flux de trezorerie nete din activitati de finantare		(689,035)	(726,649)
Cresterea neta a fluxurilor de trezorerie si a echivalentelor de numerar		175,334	1,123
Diferente de curs nerealizate		(276)	218
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar		298,005	648,543
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar		473,062	649,884

Administrator,
FLOREA Georgiana Stefan

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

Semnatura

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 J1991000110297.

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 interimare 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.

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 indoilei 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, oferind o gama larga de servicii pentru sondele de petrol si gaze naturale (cimentari, stimulari, operatiuni de tubaj, etc.). Se estimeaza ca in cursul anului 2025 Compania va inregistra un nivel de vanzari similar cu cel din 2024.

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 inherent de perturbari ale lantului de aprovizionare pentru Societate si un impact continuu asupra economiilor europene si globale prin volatilitatea pietelor financiare, inflatie si presiunea deprecierii cursului de schimb. Compania nu are o expunere directa fata de zonele afectate, deoarece principalele operatiuni 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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

b) Tranzactii in moneda straina

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

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 martie 2025 au fost pentru RON:

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
1 EUR	4.9771	4.9741
1 USD	4.6005	4.7768

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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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.

Datoriile financiare trebuie clasificate drept evaluate ulterior la costul amortizat.

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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Derecunoasterea

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

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

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

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

Compensarea instrumentelor financiare

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

d) Deprecierea activelor financiare

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

Pierderile de valoare (ECL) sunt recunoscute in trei etape. Pentru expunerile de credit pentru care nu a existat o creștere semnificativă a riscului de credit de la recunoașterea 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 creștere semnificativă a riscului de credit de la recunoașterea 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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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.

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:

	Ani
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 valorilor 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. Pentru mai multe detalii, consultati nota 8.

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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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.

g) Imobilizari necorporale

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

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

h) Imobilizari financiare

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

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

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

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

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

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

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

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

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

i) Deprecierea activelor nefinanciare

La fiecare data a bilantului, Societatea analizeaza valorile contabile nete ale activelor non-financiare pentru a determina daca exista indicii ca aceste active au suferit pierderi datorate deprecierii. Daca exista astfel de indicii, este estimata valoarea recuperabila a activului respectiv, pentru a determina marimea pierderii din deprecieri (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 schimbarile climatice nu are un impact direct asupra activitatilor Societatii. Cu toate acestea, Societatea a considerat efectul cerintelor globale de reducere a nivelului emisiilor de CO2 in programele sale de investitii. Astfel, echipamentele achizitionate respecta cele mai recente standarde privind emisiile de CO2. Motoarele termice utilizate de masini in functionarea zilnica sunt in conformitate cu legislatia europeana privind noxele.

Societatea isi fundamenteaza calculul deprecierii pentru pierderea de valoare a imobilizarilor corporale pe baza bugetelor detaliate, care acopera o perioada de 7 ani, considerand durata medie de viata a activelor specializate utilizate de catre Societate. O rata de crestere pe termen lung este calculata si aplicata fluxurilor viitoare de numerar determinate in baza bugetelor si a altor previziuni ale societatii.

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

Cand o pierdere din deprecieri 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 deprecieri a activului (a unitatii generatoare de numerar) in anii anteriori.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

j) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie prezenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva, si poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei. In cazul in care Societatea asteapta rambursarea partiala sau integrala a cheltuielilor aferente decontarii unui provizion, suma rambursata va fi recunoscuta ca un activ separat, dar numai cand rambursarea este certa. Cheltuiuala 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 cheltuiuala cu dobanda.

Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile din operatiunile viitoare.

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

k) Leasing

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

Societatea in calitate de locatar

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

i) Dreptul de utilizare a activelor suport

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

- ▶ 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.

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 reevaluată dacă există 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 evaluării 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). Platile de leasing pentru inchirierile pe termen scurt 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 clienti

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

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 (spatiu si autoturisme), servicii ITP (inspectii tehnice periodice) si alte marfuri (bunuri distincte).

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

Societatea a determinat pentru fiecare obligatie de executare identificata la inceputul contractului, daca va fi indeplinita in timp sau daca va fi indeplinita la un moment specific. Societatea incaseaza creantele comerciale intr-un interval de 30 - 90 de zile.

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 aceeaasi perioada in care serviciul prestat de angajat a fost efectuat.

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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 anularea diferentelor temporare poate fi controlata si este probabil ca diferentele temporare sa nu fie reluate in viitorul previzibil.

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

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

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

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

- *Taxe 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.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

1.4 MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI ALE INFORMATIILOR DE FURNIZAT

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior. Amendamentele cu data de aplicare incepand cu 1 ianuarie 2025 nu au un impact material asupra situatiilor financiare interimare.

2. CIFRA DE AFACERI

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor Societatii:

	Vanzari in Trim I 2025	Vanzari in Trim I 2024
Venituri din servicii prestate la sonda	14.513.887	18.006.837
Venituri din alte servicii prestate	28.656	25.598
Venituri din vanzarea marfurilor	35.638	1.076
Total	14.578.181	18.033.511
	Vanzari in Trim I 2025	Vanzari in Trim I 2024
Europa	-	1.564.582
Export	-	1.564.582
Vanzari la intern	14.578.181	16.468.929
Total vanzari	14.578.181	18.033.511

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

2.1. VENITURI DIN CHIRII

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

	Vanzari in Trim I 2025	Vanzari in Trim I 2024
Venituri din inchirierea de spatii	120.333	120.460
Total	120.333	120.460

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 NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(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:

	Trimestrul I 2025	Trimestrul I 2024
Alte venituri din exploatare :		
- castigul din valorificare active imobilizate	(24.498)	42.100
- venituri din despagubiri si penalitati	24.138	-
- altele	25.735	-
Total	25.375	42.100

3.2. Cheltuieli privind prestatiile externe

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

	Perioada de raportare incheiata la	
	31 martie 2025	31 martie 2024
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari*)	332.930	957.279
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile *)	293.503	433.956
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	463.286	365.114
Cheltuieli cu primele de asigurare	212.743	210.682
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	3.331	6.393
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5.526	5.665
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	30.735	4.594
Servicii transport bunuri*)	804.294	1.130.693
Servicii prestate la sonda de catre subcontractori*)	225.303	238.894
Servicii cu activitati externalizate	388.998	555.613
Servicii dedicate de asistenta in management si de consultanta tehnica de specialitate	381.813	478.088
Altele	261.835	230.080
Servicii de paza	232.614	197.024
Consultanta si audit	49.449	37.960
Total	3.686.360	4.820.692

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.

*) Cheltuielile evidentiata sunt direct influentate de nivelul si tipul de servicii prestate.

In primul trimestru al anului 2025, 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 225.303 RON (2024: 238.894 RON) pentru perioada de raportare incheiata.

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:

	Perioada de raportare incheiata la 31 martie 2025	Perioada de raportare incheiata la 31 martie 2024
Despagubiri, amenzi, penalitati	495	561
Sume sau bunuri acordate ca sponsorizari	14.932	19.000
Pierderi din creante si debitori diversi	2.715	-
Stocuri distruse / improprii	-	45.277
Alte cheltuieli de exploatare	1	-
Total	18.143	64.838

4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

4.1. Venituri financiare

	Trimestrul I 2025	Trimestrul I 2024
Venituri din dobanzi, din care:	899.113	1.049.919
Venituri obtinute de la entitatile din grup	896.159	1.045.457
Venituri din diferente de curs valutar	31.037	(1.540)
Alte venituri finaciare	-	-
Total Venituri financiare	930.150	1.048.379

Linia de "Venituri obtinute de la entitatile din grup" in suma de 896.159 RON (2024: 1.045.457 RON) reprezinta venituri din dobanzile aferente cash-pooling. Mai multe detalii, inclusiv privind dobanda, sunt incluse in nota 19.

4.2. Cheltuieli financiare

	Trimestrul I 2025	Trimestrul I 2024
Cheltuieli din diferente de curs valutar	46.064	(1.680)
Alte cheltuieli financiare, din care	82.993	138.749
Cheltuieli cu dobanzile aferente contractelor de leasing	82.992	138.741
Cheltuieli financiare total	129.057	137.069

5. CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in primul trimestru al anilor 2025 si 2024 sunt urmatoarele:

	Trimestrul I incheiat la 31 martie 2025	Trimestrul I incheiat la 31 martie 2024
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	5.675.214	5.385.123
Alte cheltuieli cu beneficii salariatii	156.420	113.365
Contributii la fonduri speciale	66.947	55.407
Cheltuieli cu asigurarile sociale	127.895	121.793
Total	6.026.476	5.675.688

6. REZULTAT PE ACTIUNE

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

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

	31 martie 2025	31 martie 2024
Rezultatul net atribuibil actionarilor	187.622	1.985.370
Numarul mediu ponderat de actiuni	278.190.900	278.190.900
Rezultat de baza pe actiune (RON / actiune)	0,0007	0,0071

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 NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri si constructii speciale	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale	Avansuri si Imobilizari corporale in curs de executie	Total
Cost					
La 1 ianuarie 2024	5.438.555	8.424.900	91.129.288	403.619	105.396.360
Cresteri	-	-	1.314	3.788.020	3.789.334
Cedari	-	(37.248)	(4.983.578)	-	(5.020.826)
Cedari si transferuri	-	474.032	1.442.447	(1.916.480)	-
La 31 decembrie 2024	5.438.555	8.861.684	87.589.471	2.275.159	104.164.867
Cresteri	-	-	0	553.944	553.944
Cedari	-	(41.671)	(505.847)	-	(547.517)
Transferuri	-	11.700	1.079.563	(1.091.263)	-
La 31 martie 2025	5.438.555	8.831.713	88.163.187	1.737.841	104.171.294
Amortizare si depreciere					
La 1 ianuarie 2024	-	4.038.675	79.986.636	-	84.025.312
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	372.539	2.779.358	-	3.151.898
Cedari	-	(25.962)	(4.983.578)	-	(5.009.540)
Ajustari de valoare	-	-	(508.671)	-	(508.671)
La 31 decembrie 2024	-	4.385.253	77.273.745	-	81.658.999
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	88.950	725.920	-	814.870
Cedari	-	(17.172)	(505.847)	-	(523.019)
Ajustari de valoare	-	-	-	-	-
La 31 martie 2025	-	4.457.031	77.493.818	-	81.950.850
Valoarea contabila neta					
La 31 martie 2025	5.438.555	4.374.682	10.669.369	1.737.841	22.220.445
La 31 decembrie 2024	5.438.555	4.476.431	10.315.727	2.275.159	22.505.869
La 1 ianuarie 2024	5.438.555	4.386.224	11.142.653	403.619	21.371.048

Societatea a asigurat resursele financiare proprii pentru realizarea integrala a bugetului de investitii pentru trimestrul I 2025.

Toate activele imobilizate prezentate sunt proprietatea Societatii.

La 31 martie 2025 si 31 decembrie 2024, Societatea nu a gajat active si nu a capitalizat dobanzi.

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 martie 2025 este de 20.951.504 RON (2024: 23.106.917 RON).

8. INVESTITII IMOBILIARE

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

	31.03.2025	31.12.2024
Sold initial la 1 ianuarie	395.594	414.197
Cheltuieli cu amortizarea	(4.651)	(18.603)
Sold final	390.943	395.594

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

8. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)

	Trimestrul I 2025	Trimestrul I 2024
Venituri din chirii obtinute din investitii imobiliare	4.096	4.095
Cheltuieli operationale directe (inclusiv reparatii si intretinere) care genereaza venituri din chirii	(12.331)	(9.468)
Rezultat net rezultat din investitii imobiliare inregistrate la cost	(8.235)	(5.373)

La 31 martie 2025, valoarea investitiilor imobiliare evaluate la valoare justa in 2022 de catre FairValue Consulting SRL, un evaluator independent acreditat, era in suma de 1.800.627 RON.

9. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Brevete si licente	Total
Costuri		
La 1 ianuarie 2024	818.918	818.918
Cresteri	-	-
Cedari	(83)	(83)
Transferuri	-	-
La 31 decembrie 2024	818.835	818.835
Cresteri	-	-
Cedari	(4.296)	(4.296)
Transferuri	-	-
La 31 martie 2025	814.539	814.539
Amortizare si depreciere		
La 1 ianuarie 2024	759.267	759.267
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	38.927	38.927
Cedari	(83)	(83)
La 31 decembrie 2024	798.111	798.111
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	3.109	3.109
Cedari	(4.296)	(4.296)
La 31 martie 2025	796.924	796.924
Valoarea contabila neta		
La 31 martie 2025	17.615	17.615
La 31 decembrie 2024	20.724	20.724
La 1 ianuarie 2024	59.651	59.651

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(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 2024	31 martie 2025	31 decembrie 2024	31 martie 2025
Rompetrol Logistics SRL	Investitie pe termen lung	2002/2003/2007	6,98%	6,98%	19.159.842	19.159.842
Rompetrol Rafinare SA*	Investitie pe termen lung	2003/2004	0,05%	0,05%	919.823	919.823
Total					20.079.665	20.079.665

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

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	4.908.054	9.742.682
Conturi specifice pentru plati dividende	1.164.320	1.073.873
Conturi specifice pentru alte garantii	34.496	34.496
Alte imobilizari financiare	6.106.870	10.851.052

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
LG9000004272	OMV PETROM S.A.	RON	115,614	6-Jul-22	30-Jun-26	RON	115.614
LG99008693	OMV PETROM S.A.	RON	2,563,731	23-Nov-22	30-Apr-25	RON	2.563.731
LG9000007786	OMV PETROM S.A.	RON	584,057	2-Feb-23	31-Mar-28	RON	584.057
LG00888-02-1048506	OMV PETROM S.A.	RON	255,101	9-Aug-24	30-Sep-25	RON	255.101
LG9000024179	OMV PETROM S.A.	RON	275,768	19-Aug-24	31-Dec-29	RON	275.768
LG9000024304	OMV PETROM S.A.	RON	218,151	19-Aug-24	31-Dec-28	RON	218.151
LG9000024701	OMV PETROM S.A.	RON	256,058	6-Sep-24	31-Oct-25	RON	256.058
43840	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	639,573	23-Nov-23	4-Dec-26	RON	639.573
Total conturi colaterale cu maturitate peste un an la data 31 martie 2025							4.908.054

Numar	Beneficiar	Moneda	Suma echivalent RON	Data inceput	Data maturitatii	Moneda deposit collateral	Depozit collateral echivalent RON
LG99007664*	OMV PETROM S.A.	RON	1,219,901	18-Jan-22	31-Dec-24	RON	1.219.901
LG99007665*	OMV PETROM S.A.	RON	3,705,027	18-Jan-22	31-Dec-24	RON	3.705.027
LG9000004272*	OMV PETROM S.A.	RON	115,614	6-Jul-22	30-Jun-26	RON	115.614
LG99008693*	OMV PETROM S.A.	RON	2,554,991	23-Nov-22	13-Dec-24	RON	2.554.991
LG99008060*	OMV PETROM S.A.	RON	311,816	7-Dec-22	31-Dec-24	RON	311.816
LG9000007786*	OMV PETROM S.A.	RON	557,802	2-Feb-23	31-Mar-28	RON	557.802
LG00888-02-1048506	OMV PETROM S.A.	RON	255,101	09-Aug-24	30-Sep-25	RON	255.101
LG9000024179*	OMV PETROM S.A.	RON	160,829	19-Aug-24	31-Dec-29	RON	160.829
LG9000024304*	OMV PETROM S.A.	RON	126,445	19-Aug-24	31-Dec-28	RON	126.445
LG9000024701*	OMV PETROM S.A.	RON	142,671	6-Sep-24	31-Oct-25	RON	142.671
43840*	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	592,486	23-Nov-23	4-Dec-26	RON	592.486
Total conturi colaterale cu maturitate peste un an la data 31 decembrie 2024							9.742.682

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

12. STOCURI

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Ciment si aditivi	3.912.170	3.343.281
Piese accesorii echipamente	2.160.975	1.902.762
Alte stocuri	310.005	233.439
Total stocuri, net	6.383.150	5.479.481

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

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 2024	339.089
Constituite	45.939
Utilizate in timpul anului	(849)
La 31 decembrie 2024	384.179
Constituite	-
Utilizate in timpul anului	-
La 31 martie 2025	384.179

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Creante comerciale – terti	17.006.371	14.244.292
Creante comerciale cu entitati afiliate (Nota 19)	38.577	35.257
Ajustari de valoare pentru creante comerciale terti	(1.295.073)	(1.282.951)
Ajustari de valoare pentru creante comerciale afiliate (Nota 19)	(7.732)	(7.732)
Total creante comerciale, net	15.742.144	12.988.866
Alte creante – terti	237.985	231.152
Alte creante cu entitatile afiliate (Nota 19)	154.019	154.019
Alte creante in legatura cu bugetul de stat	128.394	23.890
Ajustari de valoare pentru alte creante terti	(213.790)	(213.790)
Ajustari de valoare pentru alte creante afiliate (Nota 19)	(152.580)	(152.580)
Total alte creante, net	154.028	42.691
Total creante, net	15.896.172	13.031.556

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuation)

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 2024	622.066	1.028.468	1.650.534
Cresteri in cursul exercitiului	3.760	13.910	17.670
Sume neutilizate reluate	(3.198)	(7.875)	(11.072)
Sume trecute pe cheltuiala	-	-	-
Diferente curs valutar	-	(79)	(79)
La 31 decembrie 2024	622.628	1.034.425	1.657.054
Cresteri in cursul exercitiului	107	17.548	17.655
Sume neutilizate reluate	(3.762)	(2.244)	(6.006)
Sume trecute pe cheltuiala	-	-	-
Diferente curs valutar	-	472	472
La 31 martie 2025	618.974	1.050.201	1.669.175

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

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)

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

La 31 martie 2025	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>	0,63%	11,87%	22,75%	60,07%	90,00%	90,00%	100,00%	
Creante comerciale in suma bruta	15.600.750	93.855	19.412	6.589	19.630	5.461	1.299.253	17.044.948
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(3.120)	(6.340)	(288)	(3.958)	(7.862)	(4.915)	(1.276.323)	(1.302.804)

La 31 decembrie 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>	0,63%	11,87%	22,75%	60,07%	90,00%	90,00%	100,00%	
Creante comerciale in suma bruta	12.911.506	25.827	24.814	6.630	8.451	7.103	1.295.218	14.279.549
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(4.544)	(1.987)	(2.374)	(1.368)	(1.718)	(6.392)	(1.272.300)	(1.290.683)

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Cheltuieli in avans pentru asigurari auto	299.897	322.387
Cheltuieli in avans pentru rovine	103.970	105.780
Cheltuieli in avans pentru asigurare business	351.426	468.568
Cheltuieli in avans pentru autorizatii, licente transport, abonamente, altele	560.421	121.645
Alte active circulante Total	1.315.713	1.018.381

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

15. NUMERAR SI DEPOZITE

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Conturi la banci in RON	38.056	14.081
Conturi la banci in valuta	2.563	1.742
Depozite pe termen scurt in RON	402.547	244.032
Depozit pe termen scurt in valuta	-	-
Numerar in casa – RON	10.363	18.359
Numerar in casa – valuta	19.532	19.791
Total numerar si depozite pe termen scurt	473.062	298.005

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 2025 la sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti intre companii din cadrul Grupului KazMunayGas International specific conceptului de cash pooling. Valoarea disponibilitatilor din contul principal la 31 martie 2025 a fost de 49.193.936 RON (2024: 46.818.063 RON), putandu-se utiliza fara restrictii in functie de necesitati.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

15. NUMERAR SI DEPOZITE (continuare)

15.1 CONTURI COLATERALE PENTRU SCRISORI DE GARANTIE

Detaliul conturilor colaterale la data de 31 martie 2025 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
LG9000021340	OMV PETROM S.A.	RON	894.993	23-May-24	23-May-25	RON	894.993
LG9000019224	OMV PETROM S.A.	RON	520	6-Mar-24	15-Feb-25	RON	520
45189	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	111.360	29-Apr-24	7-May-25	RON	111.360
Total depozite colaterale							1.006.872

Conturile colaterale la data de 31 decembrie 2024 aveau urmatoarea componenta:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data constituirii	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
LG9000021340	OMV PETROM S.A.	RON	662.546	23-May-24	23-May-25	RON	662.546
LG9000019224	OMV PETROM S.A.	RON	441.188	6-Mar-24	15-Feb-25	RON	441.188
45189	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	93.088	29-Apr-24	7-May-25	RON	93.088
47464	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	6.322	8-Nov-24	28-Feb-25	RON	6.322
Total depozite colaterale							1.203.143

16. CAPITAL SOCIAL

16.1. Capital social subscris

Ultima modificare a capitalului social a fost in anul 2008 cand actionarii au decis, in urma adunarii generale care a avut loc la data de 20 iunie 2008 majorarea capitalului social al Societatii cu suma de 13.909.545 RON, de la 13.909.545 RON pana la 27.819.090 RON, prin emisiunea cu titlu gratuit a unui numar de 139.095.450 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,10 RON / actiune.

Actiunile nou emise au fost alocate actionarilor inscrisi in Registrul Actionarilor la data de inregistrare aprobata de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor, respectiv 8 iulie 2008, proportional cu detinerile fiecaruia. Indicele de alocare a fost de 1. Emiterea de actiuni a fost finantata din rezervele constituite din rezultatul reportat al anului 2007, respectiv din suma repartizata la Alte rezerve.

Finalizarea etapelor procedurale de aprobare si recunoastere a fost semnalata oficial prin reluarea tranzactionarii actiunilor, in urma majorarii capitalului social, in data de 18 septembrie 2008, fara a mai suporta modificari pana la 31 martie 2025.

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
	<i>Numar</i>	<i>Numar</i>
Capital subscris actiuni ordinare	278.190.900	278.190.900
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	0,1	0,1
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	27.819.090	27.819.090

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 martie 2025.

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 31 martie 2025, cat si la 31 decembrie 2024 si este prezentata in tabelul urmator:

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Capital social, din care:	28.557.446	28.557.446
Capital subscris varsat	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	738.356	738.356

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. CONTRACTE DE LEASING

17.1 Dreptul de utilizare al activelor-suport

Situatia activelor-suport la 31 martie 2025 este prezentata in tabelul de mai jos:

	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale	Avansuri	TOTAL Active Suport
Cost			
La 1 ianuarie 2024	15.308.878	-	15.308.878
Suplimentari	-	-	-
Reevaluare (remeasurement)	(6.584)	-	(6.584)
Transferuri	-	-	-
La 31 decembrie 2024	15.302.294	-	15.302.294
Suplimentari	807.932	-	807.932
Reevaluare (remeasurement)	-	-	-
Transferuri	-	-	-
La 31 martie 2025	16.110.225	-	16.110.225
Amortizare si depreciere			
La 1 ianuarie 2024	3.562.632	-	3.562.632
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	1.596.609	-	1.596.609
Transferuri	-	-	-
La 31 decembrie 2024	5.159.241	-	5.159.241
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	394.954	-	394.954
Transferuri	-	-	-
La 31 martie 2025	5.554.196	-	5.554.196
Valoarea contabila neta			
La 31 martie 2025	10.556.030	-	10.556.030
La 31 decembrie 2024	10.143.053	-	10.143.053
La 1 ianuarie 2024	11.746.246	-	11.746.246

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 NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(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 primului trimestru al exercitiului financiar 2025:

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	6.172.805	8.805.636
Aditii in cursul perioadei	807.932	-
Modificarea contractului de leasing	-	(7.214)
Dobanda asociata datoriei de leasing	82.992	475.418
Plati de leasing	(748.810)	(3.129.029)
Reevaluarea datoriei	10.898	27.995
Sold	6.325.817	6.172.806
Curent	2.768.089	2.568.984
Termen lung	3.557.728	3.603.823

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:

	31.03.2025	31.03.2024
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	394.954	404.314
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	82.992	138.741
Cheltuiala aferenta contractelor de leasing pe termen scurt	103.024	24.906
Cheltuieli legate de plati variabile de leasing	1.075	26.623
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	582.046	594.583

Analiza maturitatii datoriei de leasing este inclusa in Nota 21.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

18. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Datorii comerciale – terti	4.577.790	4.812.119
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	1.304.234	660.367
Avansuri	22.009	22.009
Salarii	2.185.410	1.921.702
Dividende de plata	3.903.341	3.926.559
Alte taxe	1.455.778	730.744
Alte datorii	6.028	-
Total	13.454.590	12.073.500

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

Tabelele urmatoare prezinta informatii privind tranzactii cu societatile aflate sub controlul comun al Grupului KazMunayGas la data de 31 martie 2025.

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

Creante

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
KMG Rompetrol SRL	49.519.068	47.109.341
Romperol Logistics SRL	30.744	28.194
KMG Rompetrol Services Center SRL	1.540	770
Total	49.551.352	47.138.305

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIAE (continuare)

Datorii

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
KMG Rompetrol SRL	650.637	204.311
Rompetrol Downstream SRL	558.628	397.960
KMG Rompetrol Services Center SRL	94.970	58.096
Total	1.304.234	660.367

Vanzari

	Trimestrul I incheiat la 31 martie 2025	Trimestrul I incheiat la 31 martie 2024
KMG Rompetrol SRL	896.159	1.045.457
Rompetrol Logistics SRL	75.006	62.375
KMG Rompetrol Services Center SRL	1.941	1.940
Oilfield Exploration Business Solutions SA	109	109
Rominerv SRL	-	143
Total	973.215	1.110.024

Achizitii de bunuri si servicii

	Trimestrul incheiat la 31 martie 2025	Trimestrul incheiat la 31 martie 2024
Rompetrol Downstream SRL	1.083.303	1.395.455
KMG Rompetrol SRL	868.602	1.089.742
KMG Rompetrol Services Center SRL	239.745	229.089
Global Security Sistem SA	-	-
Rompetrol Quality Control SRL	363	726
Total	2.192.013	2.715.011

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 47.768.316 RON, generand dobanzi in valoare de 896.159 RON. Valoarea acestor creante a fost de 49.519.068 RON la 31 martie 2025.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(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 2024	Soldul existent la 31 decembrie 2024	Dobanda de incasat la 31 martie 2025	Soldul existent la 31 martie 2025
Sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti al companiilor din cadrul Grupului Rompetrol	12 luni, cu prelungire automata	15-Sep-14	15-Sep-25	stabilita pe baza ROBOR OVERNIGHT	RON	in functie de nevoile curente de trezorerie	291.278	46.818.063	325.132	49.193.936
Total general							291.278	46.818.063	325.132	49.193.936

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

20. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Garantii acordate tertilor

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

Detaliul conturilor colaterale la data de 31 martie 2025 si 31 decembrie 2024 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. Prin urmare, in aceste situatii financiare nu s-a inregistrat provizion pentru litigii.

In cursul anului 2023, pentru aceeasi suma, Societatea a depus o cerere de rambursare a garantiei executate abuziv, dosar in care instanta a dispus, in cursul anului 2024, admiterea cererii si a dispus clientului societatii sa restituie suma (s-a pronuntat decizia definitiva, nemaifiind drept de recurs). Suma a fost incasata in aprilie 2024 (detalii in Nota 13).

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 31 martie 2025 ar creste / descreste cu 119.120 RON (2024: crestere / descrestere cu 486.822 RON).

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Sensibilitatea valutara

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

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

	TOTAL RON	5% USD	5% EUR
31 decembrie 2024			
Sold	(134.973)	(20.408)	(114.565)
Active monetare	2.649	968	1.680
Datorii monetare	(137.622)	(21.376)	(116.246)
31 martie 2025			
Sold	(102.365)	878	(103.243)
Active monetare	2.588	878	1.710
Datorii monetare	(104.953)	-	(104.953)

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. Condițiile nefavorabile ale mediului de afaceri actual poate impacta si situatia prezenta a clientilor Companiei, insa managementul monitorizeaza permanent creantele, colectarea si posibilele deprecieri de valoare. Avand o structura constanta a clientilor, conducerea Societatii 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 92% din totalul cifrei de afaceri inregistrate pentru primul trimestru al anului 2025.

Riscul cibernetic

Progresele inregistrate in directia digitalizarii aduc cu siguranta mari beneficii, insa, 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. Riscurile nu sunt doar tehnice, ci si legate de afaceri si pot duce la intreruperi operationale, fraude sau furturi de informatii sensibile.

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 reseaua si sistemele noastre de calculatoare, care nu a dus la intreruperi operationale majore si nu a avut un effect negative material asupra Societatii sau a activitatii acesteia, insa acest tip de evenimente ar putea reaparea in viitor.

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 76% din datoriile societatii vor ajunge la scadenta in maximum un an la 31 martie 2025 (2024: 67%) pe baza valorii contabile reflectate in situatiile financiare. Societatea a evaluat concentrarea riscului cu privire la exigibilitatea datoriei sale si a ajuns la concluzia ca aceasta este redusa.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
Pentru perioada incheiat la 31 martie 2025
(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:

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	50.228	4.077.062	376.679	73.820	-	4.577.790
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	329.691	974.544	-	-	-	1.304.234
Datorii leasing	-	456.026	2.080.011	3.789.780	-	6.325.817
Dividende de plata	3.903.341	-	-	-	-	3.903.341
Alte datorii	28	-	6.000	-	-	6.028
Total an 2025	4.283.288	5.507.632	2.462.691	3.863.600	-	16.117.210

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	81.035	4.156.599	111.463	463.022	-	4.812.118
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	416.854	243.513	-	-	-	660.367
Datorii leasing	-	423.120	1.928.985	3.820.702	-	6.172.807
Dividende de plata	3.926.559	-	-	-	-	3.926.559
Alte datorii	-	-	-	-	-	-
Total an 2024	4.424.448	4.823.232	2.040.447	4.283.723	-	15.571.851

22. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a hotarat in 28 aprilie 2025 repartizarea pe destinatii a profitului net al anului 2024, avand ca unica distribuire acordarea de dividende brute in suma de 10.237.307 RON, respectiv 0.036799 RON / actiune.

Administrator.
FLOREA Georgiana Stefan

Intocmit.
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

Semnatura

INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI PENTRU TRIMESTRUL I 2025

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
Indicatorul lichiditatii curente ¹⁾	Active curente/Datorii curente	4,32
Indicatorul gradului de indatorare ²⁾	Capital imprumutat/Capital propriu x 100	5,8
Viteza de rotatie a debitelor-clienti ³⁾	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 90	87,96
Viteza de rotatie a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,25

1) Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

2) Exprima eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Capital imprumutat = Credite peste 1 an, Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu

3) Exprima eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

4) Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri (pentru societățile de investiții financiare, valoarea veniturilor activității curente) generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Administrator,

Georgian Stefan Florea

Intocmit
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