

ROMPETROL WELL SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

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

30 septembrie 2018

Cuprins	Pagina
Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarii capitalurilor proprii	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	6
Note selectate la situatiile financiare	7

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018

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

	Note	9 luni 2018	9 luni 2017	Trim. 3 2018	Trim 3 2017
Cifra de afaceri	2	42.670.007	26.108.735	15.194.657	11.140.284
Servicii prestate		42.662.579	25.988.470	15.189.831	11.027.230
Venituri din vanzarea marfurilor		7.428	120.265	4.825	113.054
Alte venituri din exploatare	3.1	290.853	208.366	34.807	105.759
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		42.960.860	26.317.102	15.229.464	11.246.043
Cheltuieli cu materialele consumabile		(11.949.179)	(7.327.567)	(4.007.875)	(3.899.151)
Cheltuieli cu energie si apa		(264.311)	(123.137)	(43.854)	(32.429)
Cheltuieli privind marfurile		(7.434)	(79.890)	(4.631)	(77.741)
Cheltuieli cu personalul, din care :	5	(13.215.039)	(10.541.696)	(4.239.816)	(3.551.708)
Salarii		(12.669.075)	(8.558.316)	(4.019.104)	(2.864.338)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		(400.186)	(1.879.982)	(127.934)	(630.842)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate, din care		(4.034.171)	(4.678.833)	(1.241.617)	(1.502.280)
Amortizare		(4.034.171)	(4.678.833)	(1.241.617)	(1.502.280)
Ajustari de valoare privind activele circulante		6.087	(82.409)	(14.950)	38.075
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.2	(6.701.046)	(4.008.886)	(2.358.554)	(1.331.961)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		(470.120)	(519.910)	(158.993)	(189.246)
Ajustari privind provizioanele, net	16,17	-	24.919	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	3.3	(2.752)	(14.660)	(498)	(6.997)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL		(36.637.965)	(27.352.068)	(12.070.788)	(10.553.438)
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		6.322.895	(1.034.967)	3.158.676	692.606
Venituri din dobanzi		2.840.695	1.726.628	1.086.384	617.176
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		2.838.997	1.717.126	1.085.910	608.145
Alte venituri financiare		170.933	242.629	74.967	113.119
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.1	3.011.628	1.969.257	1.161.352	730.295
Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare		-	-	-	-
Alte cheltuieli financiare		(162.862)	(223.737)	(88.115)	(92.626)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	4.2	(162.862)	(223.737)	(88.115)	(92.626)
REZULTATUL FINANCIAR		2.848.766	1.745.521	1.073.237	637.669
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		9.171.661	710.554	4.231.913	1.330.274
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(1.619.081)	-	(714.991)	-
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR		7.552.580	710.554	3.516.922	1.330.274
Alte elemente ale rezultatului global		-	-	-	-
REZULTATUL GLOBAL AL EXERCITIULUI FINANCIAR		7.552.580	710.554	3.516.922	1.330.274

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018

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

	Note	La data 30.09.2018	La data 31.12.2017
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	6	20.561.301	23.459.576
Investitii imobiliare	7	511.861	525.813
Imobilizari necorporale	8	217.193	257.852
Imobilizari financiare	9	6.524.856	6.524.856
Alte imobilizari financiare	10	709.026	22.034
Total active imobilizate		28.524.237	30.790.131
Active circulante			
Stocuri	11	3.366.097	4.229.589
Creante comerciale si similare	12	103.720.112	95.224.459
Impozit pe profit de recuperat		-	257.842
Alte active circulante	13	349.473	181.351
Numerar si depozite	14	3.897.165	3.513.305
Total active circulante		111.332.847	103.406.545
Total active		139.857.084	134.196.676
Capital si rezerve			
Capital			
Capital social, din care:		28.557.446	28.557.446
Capital subscris varsat	15.1	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	15.2	738.356	738.356
Rezerve legale		5.563.818	5.563.818
Alte rezerve		22.775.285	22.775.285
Rezultatul reportat		46.451.756	44.732.606
Rezultat reportat tranzitie IFRS		18.052.782	18.330.137
Rezultat curent		7.552.579	2.442.446
Total capital propriu		128.953.666	122.401.738
Datorii pe termen lung			
Provizioane	16	229.429	229.429
Datorii privind beneficiile angajatilor	17	864.721	864.721
Datorii privind impozitele amanate		394.657	394.657
Alte datorii		18.018	40.518
Total datorii pe termen lung		1.506.825	1.529.326
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	18	8.939.444	10.265.612
Impozit pe profit de plata		457.149	-
Provizioane		-	-
Total datorii pe termen scurt		9.396.593	10.265.612
Total datorii		10.903.418	11.794.938
Total capital propriu si datorii		139.857.084	134.196.676

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018

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

Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2017

	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2017	28.557.446	5.563.818	22.775.285	50.905.513	18.330.138	(5.820.561)	120.311.640
Transfer la alte rezerve	-	-	-	(5.820.561)	-	5.820.561	-
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	710.554	710.554
Dividende	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2017	28.557.446	5.563.818	22.775.285	45.084.952	18.330.138	710.554	121.022.194

Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018

	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2018	28.557.446	5.563.818	22.775.285	44.732.606	18.330.137	2.442.446	122.401.738
Transfer la alte rezerve	-	-	-	1.719.149	-	(1.719.149)	-
Impact aplicare IFRS 9	-	-	-	-	(277.355)	-	(277.355)
Castiguri/pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	7.552.580	7.552.580
Dividende	-	-	-	-	-	(723.297)	(723.297)
Sold la 30 septembrie 2018	28.557.446	5.563.818	22.775.285	46.451.755	18.052.782	7.552.580	128.953.666

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

Alte rezerve reprezinta rezerve constituite in baza unor acte normative imperative, respectiv rezerve aferente elementelor actuariale conform IAS 19.

Rezultatul reportat tranzitie IFRS reprezinta rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29, precum si impactul provenit din aplicarea noilor prevederi legate de deprecierea creantelor conform IFRS 9.

Ca urmare a hotararii A.G.O.A din 27 aprilie 2018, s-a inregistrat repartizarea pe destinatii a profitului net al anului 2017, suma de 723.296 RON reprezentand distribuire de dividende.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Perioada	
	Incheiata la 30.09.2018	Incheiata la 30.09.2017
<i>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</i>		
Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare	9.171.661	710.554
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	3.993.512	4.675.887
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	40.659	2.946
Miscari in alte provizioane, net	(6.087)	11.023
Venituri din dobanzi	(2.840.695)	(1.726.628)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(159.432)	(72.787)
Diferente de curs nerealizate (Castig)/Pierdere	53.517	-
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	10.253.135	3.600.995
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(4.619.886)	1.193.665
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	863.492	(225.261)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(1.930.484)	1.047.163
Impozit pe profit platit	(904.090)	-
Numerar net din activitati de exploatare	3.662.167	5.616.562
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(1.082.166)	(56.741)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	160.312	72.787
Dobanzi incasate	2.067.368	1.709.079
Numerar net din activitati de investitie	1.145.515	1.725.125
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
Descrestere / (Crestere) a soldului din cash pooling	(3.593.793)	(11.494.733)
Dividende platite	(143.036)	(11.234)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(3.736.829)	(11.505.967)
(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1.059.934	(4.164.280)
Diferente de curs nerealizate	10.919	-
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	3.535.339	7.547.147
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	4.606.191	3.382.867
Numerar inclus in conturi colaterale	(2.576.900)	(2.514.304)
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar excluzand conturile colaterale	2.029.291	868.563

In valoarea numerarului si echivalentelor de numerar au fost incluse si depozitele colaterale pe termen lung (a se vedea notele 14 si 20).

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE

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

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 S.C. PETROS S.A., denumire sub care a functionat pana in septembrie 2001, data cand si-a schimbat denumirea in S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

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

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

Obiectul de activitate al societatii consta in principal din: operatiuni speciale la sonde, inchirieri de scule si dispozitive speciale pentru sonde, alte prestari de servicii. Societatea presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala. Experienta din domeniul industriei petroliere atat din tara, cat si din strainatate, ofera garantia de partener competitiv, viabil si serios, pe o variata gama de servicii:

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

Aceste situatii financiare individuale au caracter public si sunt disponibile pe pagina de internet www.petros.ro, la sectiunea Relatii Investitori.

Compania are inregistrata in Republica Kazakhstan, Atyrau, 060003, str Moldagaliyeva 31/19, o sucursala fara personalitate juridica.

Compania desfasoara activitati similare si prin Sucursala ROMPETROL WELL SERVICES inregistrata in Republica Kazakhstan. Moneda functionala nationala este tenge KZT. Reorganizarea in conditii de criza in domeniul serviciilor petroliere a presupus o analiza pe arii geografice a eficientei operationale a activitatii pe o perioada de mai multi ani. Aspecte legate de factori precum resursele materiale si umane, angajamentele contractuale si caracteristicile de piata au condus la propunerea de renuntare la activitatile operationale din Kazakhstan si in consecinta la desfiintarea Sucursalei Societatii din Kazahstan, propunere aprobata de A.G.E.A din 22.07.2015. Procesul privind inchiderea efectiva este inca in curs.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

La data de 30 septembrie 2018, situatia pozitiei financiare a sucursalei din Kazakhstan se prezinta astfel:

	La data 30.09.2018
Imobilizari corporale	-
Imobilizari necorporale	-
Stocuri	-
Creante comerciale si similare	150.554
Numerar si depozite pe termen scurt	4.384
Total active	154.938
Alte elemente de capital	149.537
Datorii comerciale si similare	5.401
Total pasive	154.938

1.1. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

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

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

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

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

1.2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Principiul continuitatii

Tinand cont de pozitia financiara puternica a Societatii si de proiectiile de numerar pentru anul urmator, situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii.

b) Tranzactii in moneda straina

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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 30 septembrie 2018 au fost pentru RON:

	30 septembrie 2018	31 decembrie 2017
1 EUR	4.6637	4.6597
1 USD	4.0210	3.8915

Pentru preluarea indicatorilor Sucursalei din Kazakhstan se utilizeaza conversia KZT in USD si apoi USD in RON, rata de schimb pentru KZT fiind:

	30 septembrie 2018	31 decembrie 2017
1 USD	363.07	332.33

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. Actiunile 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

Actiunile 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.

Pentru evaluare ulterioara, actiunile si datoriile financiare sunt clasificate in doua categorii:

- Creante si imprumuturi la valoarea justa prin profit sau pierdere; si
- Datorii comerciale si alte datorii

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Creantele si imprumuturile

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

Datorii comerciale si alte datorii

Datoriile comerciale si alte datorii sunt evaluate ulterior la cost amortizat, folosind metoda dobanzii efective. Metoda dobanzii efective este o metoda de calcul a costului amortizat a unei datorii financiare si de alocare a cheltuielilor cu dobanzile din perioada relevanta. Rata dobanzii efective este rata care actualizeaza exact platile viitoare de numerar estimate pe durata de viata preconizata a datoriei financiare (inclusiv toate onorariile platite sau primite care fac parte integranta din rata efectiva a dobanzii, costurile de tranzactie si alte prime sau discounturi) sau (acolo unde e cazul) pe o perioada mai scurta, la valoarea contabila neta de la recunoasterea initiala.

Derecunoasterea

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

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

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

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

Compensarea instrumentelor financiare

Activele financiare si datoriile financiare sunt compensate si valoarea neta raportata in situatia consolidata a 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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

d) Deprecierea activelor financiare

Societatea evalueaza activele financiare la fiecare data a bilantului pentru a stabili daca exista o dovada obiectiva ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat daca, si numai daca, exista o dovada obiectiva a deprecierei ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au aparut dupa recunoasterea initiala a activului si daca acel eveniment care ocazioneaza pierderi are un impact asupra fluxurilor viitoare de numerar ale activului financiar sau ale grupului de active financiare si poate fi estimat credibil. Dovezile deprecierei pot include informatii privind faptul ca debitorii sau un grup de debitori intampina dificultati financiare semnificative, incalcarea contractului sau neefectuarea platilor de dobanzi sau principal, probabilitatea ca acestia sa falimenteze sau sa fie supusi unei alte forme de reorganizare financiara si exista informatii disponibile care arata o scadere cuantificabila a fluxurilor viitoare de numerar, cum ar fi schimbari privind intarzierea la plata sau privind conditii economice corelate cu neexecutarea obligatiilor.

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:

Cladiri si alte constructii	5 - 60 ani
Utilaje si alte echipamente	3 - 27 ani
Autovehicule	3 - 15 ani

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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

g) Imobilizari necorporale

Actiunile 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:

- Actiunile 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 costul istoric mai putin eventualele ajustari de depreciere pentru diminuarea valorii. Principalii indicatori luati in calcul pentru identificarea unei depreciere sunt rezultatele curente si anticipate ale societatii in cauza, in contextul industriei in care activeaza.

Detalii suplimentare privind imobilizari financiare sunt prezentate in Nota 9.

i) Deprecierea activelor nefinanciare

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Valoarea recuperabila este maximul dintre valoarea justa minus costurile de vanzare, si valoarea de utilizare. Pentru estimarea valorii de utilizare, sunt actualizate la valoarea prezenta fluxurile de trezorerie viitoare estimate, utilizand o rata de actualizare, care 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.

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

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

j) Provizioane

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

Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile din operatiunile viitoare.

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

Determinarea daca un angajament este sau contine un leasing are la baza continutul angajamentului la inceputul perioadei: daca indeplinirea angajamentului este conditionata de utilizarea unui anume activ sau active, sau angajamentul transmite dreptul de a folosi activul.

Leasingurile sunt considerate financiare atunci cand majoritatea riscurilor si beneficiilor aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului. Toate celelalte forme de leasing sunt considerate operationale. In corespondenta, datoria catre locator este inclusa in bilant si evidentiata ca o obligatie aferenta leasingului financiar. Costurile financiare, reprezentand diferenta dintre angajamentele totale legate de leasing si valoarea justa a activelor achizitionate, sunt reflectate in contul de profit si pierdere consolidat pe intreaga durata a contractului, astfel incat sa se obtina o rata periodica constanta a dobanzii la soldul datoriei ramase pentru fiecare perioada.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Actiunile achizitionate in leasing sunt amortizate de-a lungul duratei de viata. Cu toate acestea, daca nu exista certitudinea rezonabila ca Societatea va obtine dreptul de proprietate pana la sfarsitul duratei contractului de leasing, activul este amortizat integral pe perioada cea mai scurta dintre durata contractului de leasing si durata de viata a acestuia.

Platile aferente leasingului operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere utilizand modelul liniar aferent perioadei de leasing.

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, de comercializare si distributie. Costul stocurilor cuprinde costul de achizitie si alte costuri generate pentru a aduce stocurile la locatia si starea prezenta si este calculat prin metoda costului mediu ponderat pentru toate stocurile.

m) Creante

Creantele sunt recunoscute initial la valoarea justa si ulterior evaluate la costul amortizat utilizand metoda dobanzii efective, minus ajustarile de depreciere. Creanta va trebui ajustata daca exista informatii privind dificultati financiare ale clientului, probabilitatea ca acesta sa intre in faliment sau reorganizare financiara, in culpa sau delict. Suma ajustata este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila a activului si valoarea realizabila estimata a fluxurilor de numerar viitoare actualizate la rata dobanzii efective.

n) Numerar si echivalente de numerar

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

o) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate la valoarea justa a vanzarilor de bunuri si servicii excluzand taxele pe valoare adaugata si alte taxe aferente vanzarii, rabaturi si reduceri comerciale. Veniturile sunt recunoscute cand este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzactia vor fi generate pentru societate si valoarea venitului poate fi masurata in mod credibil. Societatea analizeaza situatia veniturilor cu privire la criteriile specifice cu scopul de a determina daca actioneaza in calitate de mandant sau de mandatar. Intr-o relatie de mandat, valoarea bruta a beneficiilor economice include sume colectate in numele mandantului si care nu rezulta intr-o crestere a capitalurilor proprii pentru Societate. Sumele colectate in numele mandatului nu sunt recunoscute in venituri, veniturile fiind recunoscute la nivelul comisionului.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

p) Costuri privind beneficiile de pensionare

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

In conformitate cu prevederile contractului colectiv de munca, angajatii au dreptul la anumite beneficii la pensionare, platibile in momentul pensionarii, daca sunt angajati ai Societatii la data pensionarii. Aceste sume sunt estimate la data bilantului pe baza urmatoarelor informatii: beneficiile aplicabile conform contract, numarul de angajati si estimarile actuariale specifice. La data bilantului aceste obligatii privind beneficiul determinat cuprind valoarea justa a beneficiului determinat si costul serviciilor aferent 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 pentru toate planurile de beneficii determinate. Castigurile si pierderile actuariale recunoscute in alte elemente ale rezultatului global sunt prezentate in situatia rezultatului global.

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

q) Taxe

- *Impozitul pe profit curent*

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

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

- *Impozitul pe profitul amanat*

Impozitul pe profitul amanat este 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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul pe profit amanat este revizuita la data fiecarui bilant si diminuata 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.

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

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

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

- Taxe aferente veniturilor

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

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

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

r) Dividende

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

s) Active si datorii contingente

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

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

1.3. RATIONAMENTE PROFESIONALE SEMNIFICATIVE, ESTIMARI SI IPOTEZE

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii presupune ca managementul sa faca rationamente profesionale, estimari si ipoteze, care influenteaza valorile raportate ale veniturilor si cheltuielilor, ale activelor si datoriilor, si prezentarea datoriilor contingente la data bilantului. Estimările și ipotezele asociate acestora se bazează pe experiența anterioară și pe alți factori considerați a fi relevanți. Cu toate acestea, incertitudinile privind aceste previziuni și estimări ar putea avea ca rezultat ajustarea valorii contabile a activelor și datoriilor în perioadele viitoare.

Estimările și ipotezele care stau la baza judecăților contabile sunt revizuite constant. Modificările estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care este revizuită estimarea, dacă revizuirea afectează acea perioadă, sau în perioada revizuirii și în perioadele următoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și cele viitoare.

1.4 MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI ALE INFORMATIILOR DE FURNIZAT

Politicele contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior, cu exceptia urmatoarelor standarde IFRS adoptate de catre Societate, cu data efectiva de aplicare 1 ianuarie 2018:

- **IFRS 9 Instrumente financiare**

Versiunea finala a IFRS 9 Instrumente financiare reflecta toate fazele proiectului privind instrumentele financiare si inlocuieste IAS 39 Instrumente financiare: recunoastere si evaluare si toate versiunile anterioare ale IFRS 9. Standardul introduce cerinte noi privind clasificarea si evaluarea, deprecierea si contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor.

Societatea aplica noul standard la data efectiva de aplicare si nu a restatat informatia comparativa

In general, Societatea nu a inregistrat un impact semnificativ asupra situatiilor financiare, cu exceptia aplicarii cerintelor privind deprecierea a standardului IFRS 9.

a) Clasificare si evaluare

Societatea nu a inregistrat un impact semnificativ asupra situatiei pozitiei financiare ca urmare a aplicarii clasificarii si evaluarii conform IFRS 9.

Imprumuturile si creantele comerciale sunt detinute in scopul de a colecta fluxuri de numerar contractuale si se asteapta sa dea nastere la fluxuri de numerar reprezentand exclusiv plati pentru principal si dobanda. Societatea a analizat caracteristicile acestor intrari de fluxuri de numerar si a concluzionat ca respecta cerintele IFRS, prin urmare o reclasificare nu a fost necesara.

1.4 MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI ALE INFORMATIILOR DE FURNIZAT
(continuare)

b) Deprecierea

IFRS 9 cere Societatii sa inregistreze pierderi de valoare asteptate pentru toate imprumuturile si creantele comerciale, fie pe o perioada de 12 luni, fie pe toata perioada existentei. Societatea a ales sa aplice varianta simplificata si sa inregistreze pe toata perioada existentei pierderi asteptate pentru creantele comerciale.

• **IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii**

Societatea aplica noul standard la data efectiva de aplicare, utilizand metoda retrospectiva modificata. In cursul anul 2017, Societatea a efectuat o analiza preliminara a IFRS 15 si nu a identificat un impact semnificativ care sa afecteze situatiile financiare.

Societatea a analizat principalele tipuri de venituri prin aplicarea modelului celor cinci pasi solicitat de IFRS 15:

1. Identificarea contractului/contractelor cu clientul
2. Identificarea obligatiilor de executare a contractului
3. Determinarea pretului tranzactiei
4. Alocarea pretului tranzactiei la obligatiile de executare din contract
5. Recunoasterea venitului cand (sau pe masura ce) Societatea satisface o obligatie de executare

Pe baza rezultatului analizei termenilor contractuali ai principalelor tipuri de contracte, Societatea a concluzionat ca IFRS 15 nu are un impact fata de metoda anterioara de recunoastere a veniturilor.

2. CIFRA DE AFACERI

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor Societatii:

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Venituri din servicii prestate la sonda	42.332.220	25.547.460
Venituri din alte servicii prestate	330.359	441.010
Venituri din vanzarea marfurilor	7.428	120.265
Total	42.670.007	26.108.735
	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Export		
Europa	1.687.276	62.971
Total export	1.687.276	62.971
Vanzari la intern	40.982.731	26.045.764
Total vanzari	42.670.007	26.108.735

Piata de prestari servicii la sonda in Romania a continuat sa inregistreze o crestere graduala si constanta a activitatii operationale, prin relansarea proiectelor de investitii din zona Upstream.

Societatea nu considera ca exista segmente operationale semnificative care sa necesite prezentare in conformitate cu IFRS 8 *Segmente operationale*.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3. ALTE VENITURI SI ALTE CHELTUIELI

3.1. Alte venituri de exploatare

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

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Alte venituri din exploatare:		
- venituri din valorificare deseuri	74.072	89.848
- castigul din valorificare active imobilizate	160.312	107.287
- alte venituri	56.469	11.232
Total	290.853	208.366

3.2. Cheltuieli privind prestatii externe

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

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	624.019	158.600
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	36.643	23.285
Cheltuieli cu primele de asigurare	324.518	344.438
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-	-
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	445.977	359.920
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	39.694	37.634
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.059.008	458.197
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	11.132	8.181
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:	4.160.055	2.618.631
Servicii de paza	445.430	368.611
Servicii cu activitati externalizate	951.480	858.735
Consultanta si audit	188.275	124.363
Servicii de management	749.024	82.332
Servicii transport bunuri	1.432.366	817.731
Altele	393.480	366.858
Total	6.701.046	4.008.886

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 privind serviciile de management in anul 2018 sunt impactate de o regularizare aferenta perioadei 2013-2015, in suma de 673.136 RON, urmare primirii Deciziei de ajustare nr. 123847/22.05.2018 de la autoritatea fiscala, ajustarea comunicata fiind opozabila pentru contribuabilul / platitorul afiliat conform codului de procedura fiscala.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3. ALTE VENITURI SI ALTE CHELTUIELI (continuare)

3.3. Alte cheltuieli de exploatare

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

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Despagubiri, amenzi, penalitati	1.485	14.655
Alte cheltuieli de exploatare	1.267	5
Total	2.752	14.660

4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

4.1. Venituri financiare

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Venituri din dobanzi, din care:	2.840.695	1.726.628
Venituri obtinute de la entitatile din grup	2.838.997	1.717.126
Venituri din diferente de curs valutar	170.062	242.409
Alte venituri financiare	871	220
Total Venituri financiare	3.011.628	1.969.257

4.2. Cheltuieli financiare

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Cheltuieli din diferente de curs valutar	145.441	217.837
Alte cheltuieli financiare	17.421	5.900
Cheltuieli financiare total	162.862	223.737

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

5. CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate pana la data de 30 septembrie 2018 si 30 septembrie 2017 sunt urmatoarele:

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	12.669.075	8.558.316
Alte cheltuieli cu beneficii salariatii	145.778	103.398
Cheltuieli cu asigurarile sociale	111.207	563.069
Contributii la fonduri de pensii	288.979	1.316.913
Total	13.215.039	10.541.696

Incepand cu 1 ianuarie 2018, Compania a agreat suportarea efectului tratamentului fiscal al taxelor salariale prin cresterea corespunzatoare a veniturilor brute ale angajatilor.

6. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri si constructii speciale	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale	Imobilizari corporale in curs de executie	Total
Cost sau evaluare					
La 1 ianuarie 2017	5.585.846	6.382.511	100.826.378	-	112.794.735
Cresteri	-	-	60.173	145.380	205.553
Cedari	-	-	2.873.381	-	2.873.381
Transferuri	-	-	-	57.717	57.717
La 31 decembrie 2017	5.585.846	6.382.511	98.013.170	87.663	110.069.190
Cresteri	-	-	26.735	1.055.430	1.082.166
Cedari	-	-	(837.226)	-	(837.226)
Transferuri	-	22.396	783.162	(805.558)	-
La 30 septembrie 2018	5.585.846	6.404.907	97.985.841	337.536	110.314.130
Amortizare si depreciere					
La 1 ianuarie 2017	-	1.843.377	81.479.287	-	83.322.664
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	281.749	5.863.865	-	6.145.614
Cedari	-	-	2.858.664	-	2.858.664
Ajustari pentru depreciere	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2017	-	2.125.126	84.484.487	-	86.609.614
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	212.510	3.767.050	-	3.979.561
Cedari	-	-	(836.346)	-	(836.346)
Ajustari pentru depreciere	-	-	-	-	-
La 30 septembrie 2018	-	2.337.637	87.415.192	-	89.752.829
Valoarea contabila neta					
La 30 septembrie 2018	5.585.846	4.067.270	10.570.650	337.536	20.561.301
La 31 decembrie 2017	5.585.846	4.257.384	13.528.683	87.663	23.459.576
La 1 ianuarie 2017	5.585.846	4.539.133	19.347.091	-	29.472.071

Toate activele imobilizate prezentate sunt proprietatea Societatii.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7. INVESTITII IMOBILIARE

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sold initial	525.813	544.416
Cheltuieli cu amortizarea	<u>(13.952)</u>	<u>(18.603)</u>
Sold final	<u>511.861</u>	<u>525.813</u>

	<u>Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018</u>	<u>Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017</u>
Venituri din chirii obtinute din investitii imobiliare	5.203	5.203
Cheltuieli operationale directe (inclusiv reparatii si intretinere) care genereaza venituri din chirii	<u>(25.447)</u>	<u>(28.878)</u>
Rezultat net rezultat din investitii imobiliare inregistrate la cost	<u>(20.244)</u>	<u>(23.675)</u>

La 30 septembrie 2018, valorile juste ale imobilelor se bazeaza pe evaluarea efectuata la 31 decembrie 2016, de catre S.C. QUEST PARTNERS S.R.L., un evaluator independent acreditat. In anul 2017 si 2018, piata imobiliara in care sunt situate proprietatile nu a variat semnificativ pentru a avea un impact asupra valorii juste a acestora.

8. IMOBILIZARI NECORPORALE

	<u>Brevete si licente</u>	<u>Imobilizari necorporale in curs de executie</u>	<u>Total</u>
Costuri			
La 1 ianuarie 2017	619.251	-	619.251
Cresteri	-	253.083	253.083
Cedari	-	-	-
Transferuri	253.083	(253.083)	-
La 31 decembrie 2017	872.334	-	872.334
Cresteri	-	-	-
Cedari	(237.814)	-	(237.814)
Trasferuri	-	-	-
La 30 septembrie 2018	634.519	-	634.519
Amortizare si depreciere			
La 1 ianuarie 2017	606.418	-	606.418
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	8.063	-	8.063
Cedari	-	-	-
La 31 decembrie 2017	614.481	-	614.481
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	40.660	-	40.660
Cedari	(237.814)	-	(237.814)
La 30 septembrie 2018	417.326	-	417.326
Valoarea contabila neta			
La 30 septembrie 2018	<u>217.193</u>	-	<u>217.193</u>
La 31 decembrie 2017	<u>257.852</u>	-	<u>257.852</u>
La 1 ianuarie 2017	<u>12.833</u>	-	<u>12.833</u>

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9. IMOBILIZARI FINANCIARE

Nume societate	Natura relatiei	Anul dobandirii	Procent de detinere la		Valoarea investitiei la data	
			31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018
Rompetrol Logistics S.R.L.	Investitie pe termen lung	2002/2003/2007	6.98%	6.98%	5.580.056	5.580.056
Rompetrol Rafinare S.A.*	Investitie pe termen lung	2003/2004	0.05%	0.05%	944.700	944.700
Rompetrol Drilling S.R.L.	Investitie pe termen lung	2014	1%	1%	100	100
Ajustari pentru pierdere de valoare					-	-
Total					6.524.856	6.524.856

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

Investitia la Rompetrol Logistics S.R.L. este prezentata la cost deoarece pentru aceasta companie nelistata, acuratetea prezentarii la valoarea justa ar fi influentata de o serie de elemente dificil de cuantificat. Pe baza analizelor conducerii, nu s-a identificat o depreciere a investitiei in Rompetrol Logistics S.R.L.

10. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

	La 30.09.2018	La 31.12.2017
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	154.000	-
Conturi specifice pentru plati dividende	532.992	-
Conturi specifice pentru alte garantii	22.034	22.034
Alte immobilizari financiare	709.026	22.034

Detaliul componentei conturilor colaterale cu maturitate mai mare de un an se regaseste in nota 20.

11. STOCURI

	La 30.09.2018	La 31.12.2017
Ciment si aditivi	1.961.135	2.662.780
Piese accesorii echipamente	1.778.217	1.836.502
Alte stocuri	184.572	288.133
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(557.827)	(557.827)
Total stocuri. net	3.366.097	4.229.589

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

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

12. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

	<u>La 30.09.2018</u>	<u>La 31.12.2017</u>
Creante comerciale - terti	21.196.996	16.531.187
Creante comerciale cu entitati afiliate	34.692.307	34.769.429
Ajustari de valoare pentru creante comerciale - terti	(4.168.987)	(3.933.441)
Ajustari de valoare pentru creante comerciale - afiliati	(29.828.167)	(29.813.217)
Total creante comerciale, net	21.892.149	17.553.958
Imprumut pe termen scurt	34.300.000	34.300.000
Creante cash pooling	46.753.665	42.386.546
Creante diverse	12.378	11.779
Total sume de incasat de la entitatile din grup	81.066.043	76.698.325
Alte creante - terti	1.019.049	1.312.612
Alte creante cu entitatile afiliate	246.150	354.792
Alte creante in legatura cu bugetul de stat	190.276	-
Ajustari de valoare pentru alte creante – terti	(610.650)	(612.322)
Ajustari de valoare pentru alte creante - afiliati	(82.905)	(82.905)
Total alte creante, net	761.920	972.176
Total creante, net	103.720.112	95.224.459

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 Companie, iar efectul direct se transpune in optimizarea disponibilitatilor banesti ale companiei 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 categoria creantelor. In perioada de raportare soldul mediu al disponibilitatilor din contul principal a fost de 44.708.091 RON, generand dobanzi in valoare de 1.379.741 RON. Valoarea acestor creante a fost de 46.753.665 RON la 30.09.2018.

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

La 30 septembrie, respectiv 31 decembrie, analiza maturitatii creantelor comerciale este dupa cum urmeaza:

	<u>Total</u>	<u>Curente, Nedepreciate</u>	<u>Restante. net de depreciere</u>				
			<u>< 30 de zile</u>	<u>30-60 de zile</u>	<u>61-90 de zile</u>	<u>91-180 de zile</u>	<u>> 180 zile</u>
2018	103.720.112	92.144.330	4.859.824	776.241	521.212	224.991	5.193.514
2017	95.224.459	86.916.548	2.875.916	76.251	52.776	51.651	5.251.318

13. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	<u>La 30.09.2018</u>	<u>La 31.12.2017</u>
Cheltuieli in avans pentru asigurari auto	54.240	68.502
Cheltuieli in avans pentru rovine	109.613	98.218
Cheltuieli in avans pentru autorizatii, licente transport, abonamente, altele	185.620	14.631
Alte active circulante Total	349.473	181.351

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

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. NUMERAR SI DEPOZITE

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Conturi la banci in lei	126.298	29.079
Conturi la banci in valuta	4.384	410
Depozite pe termen scurt in lei	-	177.247
Depozite pe termen scurt in valuta	296.459	183.660
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate sub un an	1.867.874	2.026.970
Conturi specifice privind garantiile de buna executie, alte garantii	1.585.095	882.964
Acreditiv	-	187.815
Numerar in casa – lei	7.930	11.849
Numerar in casa – valuta	9.124	13.311
Total numerar si depozite pe termen scurt	<u>3.897.165</u>	<u>3.513.305</u>
Conturi colaterale cu maturitate peste un an	709.026	22.034
Total numerar si echivalente la sfarsitul perioadei	<u>4.606.191</u>	<u>3.535.339</u>

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 cu o maturitate mai mare de un an au fost prezentate ca si Alte imobilizari financiare. Depozitele colaterale sunt prezentate detaliat in nota 20.

In nota 12 s-au prezentat detaliile privind participarea societatii in anul 2018 la sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti intre companii din cadrul Grupului KazMunayGas International specific conceptului de cash pooling. Valoarea disponibilitatilor din contul principal la 30.09.2018 a fost de 45.860.658 RON, putandu-se utiliza fara restrictii in functie de necesitati.

15. CAPITAL SOCIAL

15.1. 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 AGEA, respectiv 08.07.2008, proportional cu detinerile fiecaruia. Indicele de alocare a fost de 1. Emiterea de actiuni a fost finantata din rezervele constituite din rezultatul reportat al anului 2007, respectiv din suma repartizata la Alte rezerve.

Finalizarea etapelor procedurale de aprobare si recunoastere a fost semnalata oficial prin reluarea tranzactionarii actiunilor, in urma majorarii capitalului social, in data de 18 septembrie 2008, fara a mai suporta modificari pana la 30 septembrie 2018.

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

15. CAPITAL SOCIAL (continuare)

	Sold la 30 septembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2017
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	278.190.900	278.190.900
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	0.1	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	27.819.090	27.819.090

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 septembrie 2018.

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

15.2. 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 31.12.2012. Aceasta ajustare nu a avut niciun impact asupra rezultatului raportat 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 31.12.2017, cat si la 30.09.2018 si este prezentata in tabelul urmatoare:

	La data 30.09.2018	La data 31.12.2017
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

16. PROVIZIOANE

	Provizioane pentru restructurare (termen scurt)	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (termen lung)	Total
La 1 ianuarie 2017	24.919	158.457	183.376
Constituie	-	70.972	70.972
Utilizate in timpul anului	(24.919)	-	(24.919)
Reclasificate	-	-	-
La 31 decembrie 2017	-	229.429	229.429
Constituie	-	-	-
Utilizate in timpul anului	-	-	-
Reclasificate	-	-	-
La 30 septembrie 2018	-	229.429	229.429

Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 229.429 RON reprezinta o estimare a cheltuielilor privind desfiintarea operationala si juridica a sucursalei din Kazakhstan (59.241 RON) si o estimare pentru zile concediu neefectuate la 31 decembrie 2017 (170.188 RON).

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

	<u>Datorii privind beneficiile angajatilor</u>
La 1 ianuarie 2017	486.999
Constituite	377.722
Utilizate in timpul anului	-
La 31 decembrie 2017	864.721
Constituite	-
Utilizate in timpul anului	-
La 30 septembrie 2018	864.721

Datoriile privind pensiile si alte obligatii similare au fost determinate pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar de salarii fiecarui angajat la pensionare in functie de vechime. Suma aferenta provizionului pentru beneficii de acordat la pensionare in valoare de 864.721 RON a fost determinata in anul 2017 pe baza metodei factorului de credit proiectat bazat pe un calcul intern folosind modelul actuarial. Managementul a luat in considerare pentru efectuarea calculului in principal fluctuatia salariatilor, varsta angajatilor, rata estimata a mortalitatii, evolutia estimata a costurilor salariale, rate de discount. Provizionul a fost determinat de catre Societate, fiind actualizat in anul 2017 in sensul suplimentarii cu 377.722 RON.

18. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

	<u>La 30.09.2018</u>	<u>La 31.12.2017</u>
Datorii comerciale – terti	1.893.280	2.074.115
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	1.637.983	2.792.234
Avansuri si venituri in avans	41.292	29.255
Salarii	760.231	973.249
Dividende de plata	3.751.013	3.169.713
Taxe	785.495	1.155.876
Alte datorii	70.150	71.169
Total	8.939.444	10.265.612

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

Tabelele urmatoare prezinta informatii privind tranzactii cu societatile aflate sub controlul comun al Grupului KazMunayGas la data de 30 septembrie 2018.

Nume societate	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Rompetrol Rafinare S.A.	Imprumuturi acordate, servicii ITP	Romania	Navodari, Bulevardul Navodari nr. 215, Pavilion Administrativ, Judetul Constanta
Rompetrol Logistics S.R.L.	Achizitie piese, servicii inchiriere, servicii ITP, refacturare servicii paza	Romania	Ploiesti, Str. Basarabilor Nr. 7
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	Prestari servicii, inchiriere spatiu, servicii ITP	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 6, sector 1, Bucuresti
Rompetrol Downstream S.R.L.	Achizitii combustibil, servicii GPS, achizitie rovine	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 2, sector 1, Bucuresti
KMG Rompetrol S.R.L.	Servicii de management si de tip IT, servicii in cadrul contractului de optimizare a disponibilitatilor (cash pooling), inchiriere spatiu	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 5, camera 2, sector 1, Bucuresti
Rompetrol Financial Group S.R.L.	Intermediere vanzare titluri detinute	Romania	Bucuresti, Piata Presei Libere nr. 3-5, City Gate Northern Tower, Etaj 5, Camera 3, Sector 1
KazMunayGas International NV	Plati dividende	Olanda	Amsterdam, Strawinskylaan 807, turn A-8.
Rompetrol Gas S.R.L.	Inchiriere auto	Romania	Piata Presei Libere, nr. 3-5, City Gate Northern Tower, etaj 5, sector 1, Bucuresti
Rompetrol Drilling S.R.L.	Inchiriere spatiu	Romania	Str. Clopotei, nr 2bis, cladirea C61, birouri administrative, Ploiesti
KMG Rompetrol Services Center SRL	Servicii de aprovizionare, juridice, de personal, traduceri si IT	Romania	Piata Presei Libere 3 - 5 City Gate Northern Tower, Et.1, Sector 1 Bucuresti 013702
Global Security Sistem SA	Servicii paza	Romania	Bucuresti, str. Constantin Capitanu, nr.10

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Contracte de imprumut incheiate cu Rompetrol Rafinare S.A.	Principal	Dobanda	Total
La 1 ianuarie 2017	34.300.000	97.174	34.397.174
1CI/09-Sept-2008	13.000.000	36.830	13.036.830
2CI/14-Oct-2008	7.000.000	19.831	7.019.831
3CI/03-Nov-2008	3.100.000	8.782	3.108.782
CI/28-Apr-2010	11.200.000	31.730	11.231.730
La 31 decembrie 2017	34.300.000	-	34.300.000
1CI/09-Sept-2008	13.000.000	-	13.036.830
2CI/14-Oct-2008	7.000.000	-	7.019.831
3CI/03-Nov-2008	3.100.000	-	3.108.782
CI/28-Apr-2010	11.200.000	-	11.231.730
La 30 septembrie 2018	34.300.000	-	34.300.000
1CI/09-Sept-2008	13.000.000	-	13.000.000
2CI/14-Oct-2008	7.000.000	-	7.000.000
3CI/03-Nov-2008	3.100.000	-	3.100.000
CI/28-Apr-2010	11.200.000	-	11.200.000

Toate imprumuturile mai sus prezentate sunt garantate cu bilete la ordin si au fost prelungite automat pe perioade succesive in situatia in care nici una dintre parti nu a denuntat in scris contractul cu maxim trei zile inaintea datei scadentei. Incepand cu 1 ianuarie 2017 pentru toate contractele se aplica o dobanda la nivel ROBOR 3M + 3%.

Imprumuturile acordate Rompetrol Rafinare S.A. sunt prezentate in Situatiile pozitiei financiare in categoria "Creante comerciale si similare", asa cum sunt detaliate in Nota 12.

Veniturile din dobanzile aferente imprumuturilor acordate catre Rompetrol Rafinare S.A. au fost in suma de 1.459.255 RON pentru perioada ianuarie-septembrie 2018, comparativ cu aceeaasi perioada a anului 2017 in valoare de 1.006.057 RON.

Creante

	Sold la 30 septembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2017
Romperol Logistics S.R.L.	83.570	286.669
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	4.770.000	4.770.000
Rompetrol Drilling S.R.L.	164.313	161.396
KMG Rompetrol S.R.L.	46.764.422	42.397.303
Rompetrol Financial Group SRL	10.406	10.340
KMG Rompetrol Services Center SRL	718	717
Total	51.793.429	47.626.424

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Datorii

	Sold la 30 septembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2017
Rompetrol Logistics S.R.L.	6.051	6.051
Rompetrol Downstream S.R.L.	559.661	1.104.555
KMG Rompetrol S.R.L.	773.533	1.332.274
KMG Rompetrol Services Center SRL	295.313	347.664
Global Security Sistem SA	3.425	1.690
Total	1.637.983	2.792.234

Vanzari

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Rompetrol Rafinare S.A.	1.459.333	1.006.212
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	12.563	12.462
Rompetrol Drilling S.R.L.	2.003	2.202
KMG Rompetrol S.R.L.	1.379.741	711.146
KMG Rompetrol Services Center SRL	5.444	5.320
Total	2.859.084	1.737.342

Achizitii de bunuri si servicii

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2018	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017
Rompetrol Downstream S.R.L.	3.667.909	2.326.280
KMG Rompetrol S.R.L.	1.043.968	98.557
KMG Rompetrol Services Center SRL	978.975	858.603
Global Security Sistem SA	12.977	6.390
Total	5.703.829	3.289.829

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

La 30 septembrie 2018 s-au inregistrat angajamente pentru achizitia unor imobilizari corporale in suma de 165.000 USD.

Incepand cu septembrie 2017, Societatea a incheiat un contract de leasing operational pentru 5 autovehicule, pe o durata de 57 de luni, contractul totalizand 76.380 EUR. Incepand cu mai 2018, Societatea a incheiat un nou contract de leasing operational pentru 4 autovehicule, pe o durata de 57 de luni, totalizand 102.092 EUR.

Garantii acordate tertilor

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

Detaliul conturilor colaterale la data de 30.09.2018 pentru scrisorile de garantie bancara se regaseste in tabelul de mai jos:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
LG/00888-02-0130320	OMV PETROM S.A.	EUR	932.740	28-Feb-19	EUR	932.740
LG/00888-02-0443670	OMV PETROM S.A.	USD	757.134	28-Feb-19	USD	757.134
10187	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	26.056	31-Dec-17	RON	26.056
16201	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	1.559.039	25-Nov-18	RON	1.559.039
00888-02-0489906	OMV PETROM S.A.	RON	178.000	14-Aug-19	RON	178.000
Total depozite colaterale pe termen scurt						3,452,969
00888-02-0433226	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	154.000	15-Feb-20	RON	154.000
Total depozite colaterale pe termen lung						154,000

Conturile colaterale la data de 31.12.2017 aveau urmatoarea componenta:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
LG/00888-02-0383761	OMV PETROM S.A.	EUR	93.194	15-Mar-18	EUR	93.194
LG/00888-02-0341156	OMV PETROM S.A.	EUR	931.940	28-Feb-18	EUR	931.940
LG/00888-02-0130320	OMV PETROM S.A.	EUR	931.940	28-Feb-18	EUR	931.940
LG/00888-02-0354338	OMV PETROM S.A.	EUR	69.896	28-Feb-18	EUR	69.896
10187	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	85.296	31-Dec-17	RON	85.296
16201	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	797.477	25-Nov-18	RON	797.477
5	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. Sircoss	RON	190	15-Jan-18	RON	190
Total depozite colaterale pe termen scurt						2.909.933
Total depozite colaterale pe termen lung						-

Garantii primite

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

20. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)

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. Ne reprezentarea dosarului preturilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalitati pentru neconformitate; in plus fata de continutul dosarului preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot interpreta tranzactiile si circumstantele diferit de interpretarea conducerii si, ca urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate din ajustarea preturilor de transfer. Conducerea Societatii considera ca nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul unor posibile interpretari diferite ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat.

21. OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

- Datorii privind imprumuturi: societatea nu este angajata in nici un contract de imprumut si prin urmare nu este expusa riscurilor legate de miscari ale ratei dobanzii.
- Creante privind imprumuturi: pentru imprumuturile acordate prezentate la nota 19, veniturile din dobanzi sunt variabile in raport cu evolutia ROBOR 3M.

Daca ratele dobanzilor ar fi variat cu + / - 1 procent si toate celelalte variabile ar fi ramas constante, rezultatul net al Societatii la 30 septembrie 2018 ar creste / descreste cu 343.000 RON (2017: crestere/ descrestere cu 343.000 RON).

Riscul variatiilor de curs valutar

Majoritatea tranzactiilor realizate de Societate sunt in lei, 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, EUR si KZT, toate celelalte variabile fiind mentinute constante.

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

	TOTAL RON	5% USD	5% EUR	5% KZT
31 decembrie 2017				
Sold	118.186	5.597	104.680	7.909
Active monetare	142.048	15.299	118.554	8.195
Datorii monetare	(23.861)	(9.702)	(13.873)	(286)
30 septembrie 2018				
Sold	133.214	39.445	86.292	7.477
Active monetare	140.800	41.270	91.783	7.747
Datorii monetare	(7.586)	(1.825)	(5.491)	(270)

ROMPETROL WELL SERVICES SA
NOTE SELECTATE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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 de pe piata de finantare din ultimii ani au fost resimtite si de catre clientii Societatii, dar managementul monitorizeaza permanent creantele si incasarea acestora.

Riscul de piata

Din considerente structurale si de durata ale colaborarilor, se pot evidentia ca si clienti importanti S.C. OMV Petrom S.A. si S.N.G.N. Romgaz S.A. reprezentand aproximativ 78% din totalul cifrei de afaceri inregistrate pentru la data de 30 septembrie 2018. Principalele contracte incheiate cu S.C. OMV Petrom S.A. si S.N.G.N. Romgaz S.A sunt valabile pana la data de 31 decembrie 2018, respectiv 6 decembrie 2018.

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 între continuitatea finantării și flexibilitate prin folosirea eficiența a capitalului de lucru. Aproximativ 77% din datoriile societatii vor ajunge la scadenta in maximum un an la 30 septembrie 2018 (2017: 76%) 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.

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

Datorii comerciale si similare	La cerere	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Datorii comerciale - terti	317.238	1.541.370	34.672	-	-	1.893.280
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	805.768	822.163	10.053	-	-	1.637.983
Dividende de plata	1.950.345	-	-	-	1.800.668	3.751.013
Alte datorii	520	5.146	4.000	-	60.485	70.150
Total 30 septembrie 2018	3.073.870	2.368.679	48.724	-	1.861.153	7.352.426

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	368.142	1.641.592	64.381	-	-	2.074.115
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	1.486.074	1.306.160	-	-	-	2.792.234
Dividende de plata	759.621	-	-	-	2.410.092	3.169.713
Alte datorii	-	5.178	5.487	-	60.505	71.170
Total an 2017	2.613.838	2.952.929	69.869	-	2.470.596	8.107.232

22. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Toate contractele de imprumuturi acordate S.C. Rompetrol Rafinare S.A. au fost prelungite automat la data scadentei cu aceasi perioada si in aceleasi conditii. La data situatiilor financiare aceste credite continua sa fie acordate cu o dobanda de ROBOR 3M + 3% fiind aplicabila tuturor contractelor.

Administrator.
Zhetpisbayev Timur

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit.
Moise Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2018

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

	Note	9 luni 2018	9 luni 2017	Trim. 3 2018	Trim 3 2017
Cifra de afaceri	2	42.670.007	26.108.735	15.194.657	11.140.284
Servicii prestate		42.662.579	25.988.470	15.189.831	11.027.230
Venituri din vanzarea marfurilor		7.428	120.265	4.825	113.054
Alte venituri din exploatare	3.1	290.853	208.366	34.807	105.759
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		42.960.860	26.317.102	15.229.464	11.246.043
Cheltuieli cu materialele consumabile		(11.949.179)	(7.327.567)	(4.007.875)	(3.899.151)
Cheltuieli cu energie si apa		(264.311)	(123.137)	(43.854)	(32.429)
Cheltuieli privind marfurile		(7.434)	(79.890)	(4.631)	(77.741)
Cheltuieli cu personalul, din care :	5	(13.215.039)	(10.541.696)	(4.239.816)	(3.551.708)
Salarii		(12.669.075)	(8.558.316)	(4.019.104)	(2.864.338)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		(400.186)	(1.879.982)	(127.934)	(630.842)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate, din care		(4.034.171)	(4.678.833)	(1.241.617)	(1.502.280)
Amortizare		(4.034.171)	(4.678.833)	(1.241.617)	(1.502.280)
Ajustari de valoare privind activele circulante		6.087	(82.409)	(14.950)	38.075
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.2	(6.701.046)	(4.008.886)	(2.358.554)	(1.331.961)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		(470.120)	(519.910)	(158.993)	(189.246)
Ajustari privind provizioanele, net	16,17	-	24.919	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	3.3	(2.752)	(14.660)	(498)	(6.997)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL		(36.637.965)	(27.352.068)	(12.070.788)	(10.553.438)
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		6.322.895	(1.034.967)	3.158.676	692.606
Venituri din dobanzi		2.840.695	1.726.628	1.086.384	617.176
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		2.838.997	1.717.126	1.085.910	608.145
Alte venituri financiare		170.933	242.629	74.967	113.119
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.1	3.011.628	1.969.257	1.161.352	730.295
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare		-	-	-	-
Alte cheltuieli financiare		(162.862)	(223.737)	(88.115)	(92.626)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	4.2	(162.862)	(223.737)	(88.115)	(92.626)
REZULTATUL FINANCIAR		2.848.766	1.745.521	1.073.237	637.669
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		9.171.661	710.554	4.231.913	1.330.274
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(1.619.081)	-	(714.991)	-
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR		7.552.580	710.554	3.516.922	1.330.274
Alte elemente ale rezultatului global		-	-	-	-
REZULTATUL GLOBAL AL EXERCITIULUI FINANCIAR		7.552.580	710.554	3.516.922	1.330.274



INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI PENTRU TRIMESTRUL III 2018

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
Indicatorul lichiditatii curente ¹⁾	Active curente/Datorii curente	11,85
Indicatorul gradului de indatorare ²⁾	Capital imprumutat/Capital propriu x 100	0
Viteza de rotatie a debitelor-clienti ³⁾	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 270	124,80
Viteza de rotatie a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1,50

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,

Timur Zhetpisbayev

Intocmit

Director Economic,

Luiza-Roxana Moise