ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

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

30 septembrie 2017

Cuprins **Pagina**

Situatia rezultatului global 1
Situatia pozitiei financiare 2
Situatia modificarii capitalurilor proprii 3
Situatia fluxurilor de trezorerie 4
Note la situatiile financiare
1. Informatii despre entitate 5
    1.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare 6
    1.2. Principii, politici si metode contabile 6
    1.3. Rationamente profesionale seminificative, estimari si ipoteze 15
2. Cifra de afaceri 16
3. Alte venituri si alte cheltuieli
    3.1. Alte venituride exploatare 17
    3.2. Cheltuieli privind prestatiile externe 17
    3.3. Alte cheltuieli de exploatare 18
4. Cheltuieli si venituri financiare
    4.1. Venituri financiare 18
    4.2. Cheltuieli financiare 18
5. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor 19
6. Imobilizari corporale 19
7. Investitii imobiliare 20
8. Imobilizari necorporale 21
9. Imobilizari financiare 21
10. Alte imobilizari financiare 22
11. Stocuri 22
12. Creante comerciale si similare 23
13. Alte active circulante 24
14. Numerar si depozite 25
15. Capital social
    15.1. Capital social subscris 25
    15.2. Ajustari ale capitalului social 26
16. Provizioane 26
17. Alte beneficii postangajare 27
18. Datorii comerciale si alte datorii (curente) 27
19. Prezentarea partilor afiliate 28
20. Angajamente si contingente 31
21. Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare 32
22. Evenimente ulterioare perioadei de raportare 33

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	9 luni 2017	9 luni 2016	Trim. 3 2017	Trim 3 2016
Cifra de afaceri	2	26.108.735	20.673.923	11.140.284	7.576.483
Servicii prestate		25.988.470	20.625.841	11.027.230	7.541.251
Venituri din vanzarea marfurilor		120.265	48.082	113.054	35.232
Alte venituri din exploatare	3.1	208.366	25.912	105.759	7.243
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		**26.317.101**	**20.699.835**	**11.246.043**	**7.583.726**
Cheltuieli cu materialele consumabile		(7.327.567)	(4.963.184)	(3.899.151)	(1.718.709)
Cheltuieli cu energie si apa		(123.137)	(244.927)	(32.429)	(43.706)
Cheltuieli privind marfurile		(79.890)	(24.577)	(77.741)	(16.634)
Cheltuieli cu personalul, din care :	5	(10.438.298)	(12.123.870)	(3.495.180)	(4.038.364)
Salarii		(8.558.316)	(9.961.692)	(2.864.338)	(3.319.373)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		(1.879.982)	(2.162.178)	(630.842)	(718.991)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate,din care		(4.678.833)	(4.980.651)	(1.502.280)	(1.785.763)
Amortizare		(4.678.833)	(5.292.930)	(1.502.280)	(1.785.763)
Ajustari de valoare privind activele circulante	10,11,12	(82.409)	724.014	38.075	8.233
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.2	(4.008.886)	(3.729.646)	(1.331.961)	(1.279.910)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		(519.910)	(483.453)	(189.246)	(157.753)
Ajustari privind provizioanele, net	16,17	24.919	746.941	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	3.3	(118.058)	(1.091.105)	(63.525)	(43.330)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL		**(27.352.068)**	**(26.170.458)**	**(10.553.438)**	**(9.075.936)**
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		**(1.034.967)**	**(5.470.623)**	**692.605**	**(1.492.210)**
Venituri din dobanzi		1.726.629	1.402.617	617.176	476.824
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		1.717.126	1.396.017	608.145	475.850
Alte venituri financiare		242.629	306.463	113.119	37.937
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.1	**1.969.258**	**1.709.080**	**730.295**	**514.761**
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare		-	-	-	-
Alte cheltuieli financiare		(223.737)	(338.020)	(92.626)	(89.350)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	4.2	**(223.737)**	**(338.020)**	**(92.626)**	**(89.350)**
REZULTATUL FINANCIAR		**1.745.521**	**1.371.060**	**637.669**	**425.411**
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		**710.554**	**(4.099.563)**	**1.330.274**	**(1.066.799)**
Cheltuiala cu impozitul pe profit		-	-	-	-
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR		**710.554**	**(4.099.563)**	**1.330.274**	**(1.066.799)**
Alte elemente ale rezultatului global		**-**	**-**		
REZULTATUL GLOBAL AL EXERCITIULUI FINANCIAR		**710.554**	**(4.099.563)**	**1.330.274**	**(1.066.799)**

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
Pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	La data 30.09.2017	La data 31.12.2016
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	6	24.866.876	29.472.070
Investitii imobiliare	7	530.464	544.416
Imobilizari necorporale	8	9.886	12.832
Imobilizari financiare	9	6.524.856	6.524.856
Alte imobilizari financiare	10	513.696	973.165
Total active imobilizate		**32.445.778**	**37.527.339**
Active circulante			
Stocuri	11	3.074.791	2.849.530
Creante comerciale si similare	12	92.293.822	82.091.884
Impozit pe profit de recuperat		257.842	2.370.643
Alte active circulante	13	345.202	264.465
Numerar si depozite	14	2.869.171	6.573.982
Total active circulante		**98.840.828**	**94.150.504**
Total active		**131.286.606**	**131.677.843**
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
Rezultatul reportat		67.860.237	73.680.798
Rezultat reportat tranzitie IFRS		18.330.137	18.330.137
Rezultat curent		710.554	(5.820.561)
Total capital propriu		**121.022.192**	**120.311.638**
Datorii pe termen lung			
Provizioane	16	158.457	158.457
Datorii privind beneficiile angajatilor	17	486.999	486.999
Datorii privind impozitele amanate		365.363	365.363
Alte datorii		31.398	6.664
Total datorii pe termen lung		**1.042.217**	**1.017.483**
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	18	9.222.197	10.323.803
Provizioane	16	-	24.919
Total datorii pe termen scurt		**9.222.197**	**10.348.722**
Total datorii		**10.264.414**	**11.366.205**
Total capital propriu si datorii		**131.286.606**	**131.677.843**

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016

	Capital social	Rezerve legale	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2016	28.557.446	5.563.818	103.303.437	18.330.137	(29.622.639)	126.132.199
Transfer la alte rezerve	-	-	(29.622.639)		29.622.639	-
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	(5.820.561)	(5.820.561)
Dividende	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2016	**28.557.446**	**5.563.818**	**73.680.798**	**18.330.137**	**(5.820.561)**	**120.311.638**

Pentru trimestrul incheiat la 30 septembrie 2017

	Capital social	Rezerve legale	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2017	28.557.446	5.563.818	73.680.798	18.330.137	(5.820.561)	120.311.638
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**	**67.860.237**	**18.330.137**	**710.554**	**121.022.192**

Alte rezerve reprezinta rezerve constituite prin repartizarea din profitul exercitiilor financiare anterioare, respectiv acoperirea pierderilor inregistrate in anul anterior.

Rezultatul reportat tranzitie IFRS reprezinta rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29.

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar Incheiat la 30.09.2017	Incheiat la 31.12.2016
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare	710.554	(5.718.271)
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	4.675.887	8.614.848
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor necorporale	2.946	4.078
Miscari in alte provizioane, net	11.023	(627.210)
Venituri din dobanzi	(1.726.628)	(1.890.865)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(72.787)	178.350
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	**3.600.995**	**560.931**
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	1.193.665	974.527
Descrestere / (Crestere) a soldului din cash pooling	(11.494.733)	(7.265.199)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(225.261)	2.063.459
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	1.047.163	2.640.245
Impozit pe profit platit		-
Numerar net din activitati de exploatare	**(5.878.171)**	**(1.026.037)**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(56.741)	(1.047.014)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	72.787	101.612
Dobanzi incasate	1.709.079	1.882.381
Numerar net din activitati de investitie	**1.725.125**	**936.979**
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Dividende platite	(11.234)	(45.473)
Flux de numerar net din activitati de finantare	**(11.234)**	**(45.473)**
(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(4.164.280)	(134.531)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	7.547.147	7.681.678
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	**3.382.867**	**7.547.147**
Numerar inclus in conturi colaterale	2.514.304	5.817.165
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar excluzand conturile colaterale	**868.563**	**1.729.982**

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE

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

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

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.

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

Societatea este parte a Grupului KazMunayGas. 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.

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

Ultimul parinte al Grupului KazMunayGas este "Intreprinderea proprietate de stat asupra managementului activelor Samruk-Kazyna" JSC, o entitate cu sediul in Kazakhstan.

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. Detalii privind situatia actuala sunt incluse in nota 20.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE (continuare)

La data de 30 septembrie 2017, situatia pozitiei financiare a sucursalei din Kazakhstan se prezinta astfel:

	La data 30.09.2017
Imobilizari corporale	-
Imobilizari necorporale	-
Stocuri	-
Creante comerciale si similare	159.439
Numerar si depozite pe termen scurt	1.754
Total active	**161.193**
Alte elemente de capital	155.621
Datorii comerciale si similare	5.572
Total pasive	**161.193**

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 (cu toate actualizarile in vigoare la 30 septembrie 2017). 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 (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 2017 au fost pentru RON:

	30 septembrie 2017	**31 decembrie 2016**
1 EUR	4,5991	4,5411
1 USD	3,8977	4,3033

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 2017	**31 decembrie 2016**
1 USD	340,43	333,28

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.

Pentru evaluare ulterioara, activele 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 (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 venituri financiare. Pierderile care provin din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la costurile pentru finantarea imprumuturilor si in costul bunurilor vandute sau la alte cheltuieli de exploatare pentru creante.

Datorii comerciale si alte datorii

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

Derecunoasterea

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

- Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ au expirat;
  sau
- Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ sau si-a asumat o obligatie de plata a fluxurilor de trezorerie incasate integral, fara intarzieri semnificative, unei terte parti, in baza unui angajament cu fluxuri identice („pass-through"); si fie (a) Societaea 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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE (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 deprecierii ca rezultat al unuia 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 deprecierii 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 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 (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

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.
- Costurile de dezvoltare aferente proiectelor specifice care se asteapta a fi recuperate din activitatea comerciala, la fel ca si cheltuiala aferenta achizitiei de software si licente sunt capitalizate si amortizate folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata, in general 3 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 deprecieri sunt rezultatele curente si anticipate ale societatii in cauza, in contextul industriei in care activeaza.

Detalii suplimentare privind imobilizarile 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 deprecierii. 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 (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 reevaluata, caz in care ajustarea prin depreciere este tratata ca o reducere de reevaluare.

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

Activele 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 criterii 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.

Caracteristicile care trebuie luate in considerare inainte ca veniturile sa fie recunoscute sunt daca entitatea:

- Are responsabilitatea principala de a furniza bunuri sau servicii
- Suporta riscurile legate de stocuri
- Are putere de decizie asupra preturilor
- Suporta riscul de credit.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE (continuare)

In plus:

- Vanzarile de bunuri sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost finalizat.
- Veniturile din prestarile de servicii sunt recunoscute atunci cand serviciile au fost prestate. Veniturile din prestari de servicii cuprind in princial 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 si servicii de inchiriere a sculelor de foraj si instrumentatie. Prestarile de servicii ca activitate de baza sunt finalizate in maxim 30 de zile.
- Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, pe baza principalului si utilizandu-se rata dobanzii efective.
- Veniturile din dividende aferente investitiilor sunt recunoscute cand s-au stabilit drepturile actionarilor de a incasa dividende.

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 angajatiilor 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 evaluaza 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 (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 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 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 (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. Estimarile 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.

Estimarile 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.

Aspectele prezentate mai jos sunt considerate a fi cele mai importante in intelegerea rationamentelor profesionale care influenteaza intocmirea acestor situatii financiare precum si incertitudinile care ar putea influenta rezultatul operatiunilor, pozitia financiara si fluxurile de trezorerie.

(i) Valoarea contabila a creantelor comerciale

Societatea analizeaza de fiecare data la data bilantului necesitatea inregistrarii unei ajustari de depreciere a creantelor comerciale si a altor creante. Managementul utilizeaza rationamentul profesional, pe baza analizei naturii si gradului de depasire al scadentei de catre debitorii cu restante, precum si pe informatii istorice, in vederea estimarii valorii acestor ajustari. Ajustarea se recunoaste in cazul in care exista dovezi conform carora o anumita creanta comerciala sau grup de creante comerciale sunt depreciate.

(ii) Depreciarea imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare

Societatea analizeaza la fiecare data de raportare daca exista indicatori de depreciere a imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare. Daca indicatori sunt identificati, sau daca un test de depreciere este solicitat de reglementarile contabile, valoarea contabila a principalelor mijloace fixe si investitii imobiliare este revizuita pentru posibile provizioane de depreciere, in timp ce toate activele sunt analizate ori de cate ori evenimente sau schimbari in piata sau industrie indica faptul ca valoarea contabila a acestor active nu poate fi recuperata. Daca pentru aceste active sunt necesare provizioane de depreciere, valoarea contabila a acestor active este ajustata la valoarea recuperabila, care este stabilita ca cea mai mare intre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea determinta pe baza fluxurilor de trezorerie actualizate. Provizioanele de depreciere sunt reversate doar in cazul in care evenimente sau circumstante care au determinat deprecierea initiala s-au schimbat. Fluxurile de trezorerie actualizate sunt determinate pe baza estimarilor managementului Societatii cu privire la contractele si proiectele viitoare incheiate la data evaluari sau estimate ca vor fi contractate in viitor si sunt strans legate de conditiile de piata. Alti factori care ar putea conduce la schimbari in estimari ar putea include planuri de restructurare sau schimbari in legislatie.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE (continuare)

Valoarea recuperabila este sensibila la rata de actualizare aplicata metodei fluxurilor de trezorerie actualizat, cat si la intrarile fluxurilor de trezorerie si rata de crestere estimata pentru perioada analizei.

In anul 2016 Societatea a inregistrat o depreciere in suma de 1.961.000 lei pentru echipamentele tehnologice utilizate sub capacitatea de productie.

2. CIFRA DE AFACERI

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor Societatii:

	Vanzari in 2017	Vanzari in 2016
Venituri din servicii prestate	25.988.470	20.625.841
Venituri din vanzarea marfurilor	120.265	48.082
Total	**26.108.735**	**20.673.923**

	Vanzari in 2017	Vanzari in 2016
Export	62.971	-
Vanzari la intern	26.045.764	20.673.923
Total vanzari	**26.108.735**	**20.673.923**

Piata de prestari servicii la sonda in Romania a fost impactata negativ de reducerea semnificativa a planurilor operationale si de investii ale companiilor din industrie, determinata de scaderea accentuata a pretului petrolului. Productia de titei si gaze din Romania a fost afectata de declinul natural al productiei, necompensat integral de sondele noi si cele existente. Amanarea proiectelor de investitii din cauza ieftinirii petrolului a dus la o scadere dramatica a proiectelor de foraj cu consecinte directe asupra serviciilor de sonda, activitate de baza a companiei.

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

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:

	2017	2016
Venituri din valorificare deseuri	89.848	
Castiguri din valorificare active imobilizate	107.287	
Alte venituri din exploatare	11.232	25.912
Total	**208.366**	**25.912**

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 30.09.2017	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2016
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	158.600	95.990
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	23.285	24.708
Cheltuieli cu primele de asigurare	344.438	351.370
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-	40.816
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	359.920	205.740
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	37.634	50.025
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	458.197	289.374
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	8.181	9.040
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:	**2.618.631**	**2.662.583**
Servicii de paza	368.611	598.158
Servicii cu activitati externalizate	858.735	669.206
Consultanta si audit	124.363	67.913
Servicii de management	82.332	214.864
Servicii transport bunuri	817.731	787.434
Altele	366.858	325.008
Total	**4.008.886**	**3.729.646**

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.

Incepand cu luna iulie 2016 separarea activitatilor de management si consultanta de activitatile de executie de natura juridica, achizitii, resurse umane, IT la nivelul furnizorilor, a determinat recunoasterea acestora dupa tipul serviciilor, astfel incat cheltuielile de management s-au diminuat semnificativ fata de anul precedent. Concomitent au crescut cheltuielile cu activitatile externalizate.

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 30.09.2017	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2016
Despagubiri, amenzi, penalitati	14.655	34.459
Sponsorizari	-	-
Stocuri distruse / improprii	-	747.202
Alte cheltuieli de exploatare – beneficii salariati	103.398	130.394
Alte cheltuieli de exploatare	5	179.050
Total	**118.058**	**1.091.105**

4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

4.1. Venituri financiare

	2017	2016
Venituri din dobanzi, din care:	**1.726.629**	**1.402.617**
Venituri obtinute de la entitatile din grup	1.717.126	1.396.017
Venituri din diferente de curs valutar	**242.409**	**306.463**
Alte venituri financiare	**220**	
Total Venituri financiare	**1.969.258**	**1.709.080**

4.2. Cheltuieli financiare

	2017	2016
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare, astfel:	-	-
Cheltuieli	-	-
Venituri	-	-
Cheltuieli din diferente de curs valutar	217,837	338.020
Alte cheltuieli financiare	5,900	
Cheltuieli financiare total	**223,737**	**338.020**

5. CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul primelor noua luni ale anilor 2017 si 2016 sunt urmatoarele:

	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2017	Perioada de raportare incheiata la 30.09.2016
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	8.558.316	9.961.692
Contributii la fonduri speciale	563.069	627.926
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.316.913	1.534.252
Total	**10.438.298**	**12.123.870**

In perioada de raportare numarul de personal a scazut de la 183 la 31.12.2016 la 163 angajati la 30.09.2017, costurile cu personalul din 2016 fiind afectate de procesele de disponibilizare personal si de reducere temporara a saptamanii de lucru.

La 30 septembrie 2017, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

La sfarsitul trimestrului trei al anului 2017, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si nici nu existau garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

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 2016	**5.585.846**	**6.716.653**	**100.678.603**	**1.700.653**	**114.681.755**
Cresteri	-	15.887	2.119.887	435.120	2.570.894
Cedari si transferuri	-	350.030	1.972.111	2.135.773	4.457.914
La 31 decembrie 2016	**5.585.846**	**6.382.511**	**100.826.378**	**-**	**112.794.735**
Cresteri	-	-	56.741	56.741	113.481
Cedari si transferuri	-	-	2.365.540	56.741	2.422.281
La 30 septembrie 2017	**5.585.846**	**6.382.511**	**98.517.578**	**-**	**110.485.935**
Amortizare si depreciere					
La 1 ianuarie 2016	**-**	**1.884.224**	**74.885.229**	**-**	**76.769.455**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	289.967	6.657.555	-	6.947.522
Cedari	-	318.734	1.724.298	-	2.043.032
Ajustari pentru depreciere	-	(12.080)	1.660.800	-	1.648.721
La 31 decembrie 2016	**-**	**1.843.377**	**81.479.287**	**-**	**83.322.664**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	211.312	4.450.623	-	4.661.935
Cedari	-	-	2.365.540	-	2.365.540
Ajustari pentru depreciere	-	-	-	-	-
La 30 septembrie 2017	**-**	**2.054.689**	**83.564.370**	**-**	**85.619.059**
Valoarea contabila neta					
La 30 septembrie 2017	**5.585.846**	**4.327.822**	**14.953.208**	**-**	**24.866.876**
La 31 decembrie 2016	**5.585.846**	**4.539.133**	**19.347.091**	**-**	**29.472.070**
La 1 ianuarie 2016	**5.585.846**	**4.832.429**	**25.793.374**	**1.700.653**	**37.912.300**

6. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Societatea realizeaza o evaluare periodica pentru a identifica potentiali indicatori de depreciere a imobilizarilor corporale avand in vedere caracteristicile specifice a acestor active si luand in considerare estimari pentru fluxurile de trezorerie viitoare generate de aceste active.

In anul 2016 Societatea a inregistrat o depreciere in suma de 1.961.000 lei pentru echipamentele tehnologice utilizate sub capacitatea de productie.

Ca urmare a procesului de inchidere a sucursalei din Kazakhstan, Societatea a inregistrat in anul 2016 casarea mijloacelor fixe nerepatriate ale sucursalei, cu o valoare contabila neta de 279.962 lei.

Toate activele imobilizate prezentate sunt proprietatea Societatii.

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.

	2017	**2016**
Sold initial	544.416	563.012
Cheltuieli cu amortizarea	(13.952)	(18.597)
Sold final	**530.464**	**544.416**

	9 luni 2017	**9 luni 2016**
Venituri din chirii obtinute din investitii imobiliare	5.203	7.900
Cheltuieli operationale directe (inclusiv reparatii si intretinere)	(28.878)	(21.756)
Rezultatul net din investitii imobiliare inregistrate la cost	**(23.675)**	**(13.856)**

La 31 decembrie 2016, Societatea a efectuat o evaluare a imobilelor detinute in cadrul investitiilor imobiliare prin intermediul S.C. QUEST PARTNERS S.R.L., un evaluator independent acreditat. Valoarea justa estimata este mai mare ca valoarea contabila, astfel incat nu a fost considerat necesar un provizion de depreciere.

8. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Brevete si licente	Imobilizari necorporale in curs de executie	Total
Costuri			
La 1 ianuarie 2016	**622.343**	**-**	**622.343**
Cresteri	333	333	667
Cedari si transferuri	(3.425)	(333)	(3.759)
La 31 decembrie 2016	**619.251**	**-**	**619.251**
Cresteri	-	-	-
Cedari si trasferuri	-	-	-
La 30 septembrie 2017	**619.251**	**-**	**619.251**
Amortizare si depreciere			
La 1 ianuarie 2016	**604.902**	**-**	**604.902**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	4.088		4.088
Cedari	(2.573)		(2.573)
La 31 decembrie 2016	**606.418**	**-**	**606.418**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	2.947		2.947
Cedari	-		-
La 30 septembrie 2017	**609.365**	**-**	**609.365**
Valoarea contabila neta			
La 30 septembrie 2017	**9.886**	**-**	**9.886**
La 31 decembrie 2016	**12.833**	**-**	**12.833**
La 1 ianuarie 2016	**17.441**	**-**	**17.441**

9. IMOBILIZARI FINANCIARE

Nume societate	Natura relatiei	Anul dobandirii	Procent de detinere la 31.12.2016	Procent de detinere la 30.09.2017	Valoarea investitiei la data 31.12.2016	Valoarea investitiei la data 30.09.2017
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*

Evaluarea investitiei 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.

10. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

	La 30.09.2017	La 31.12.2016
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	491.746	951.215
Conturi specifice pentru alte garantii	21.950	21.950
Alte imobilizari financiare	**513.696**	**973.165**

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

11. STOCURI

		Materii prime si materiale consumabile	Produse finite si marfuri	Total
La 1 ianuarie 2016	**Stocuri, net**	**4.154.903**	**-**	**4.154.903**
	Cost	3.330.046	-	3.330.046
	Ajustari pentru depreciere	480.516	-	480.516
La 31 decembrie 2016	**Stocuri, net**	**2.849.530**	**-**	**2.849.530**
	Cost	3.555.307	-	3.555.307
	Ajustari pentru depreciere	480.516	-	480.516
La 30 septembrie 2017	**Stocuri, net**	**3.074.791**	**-**	**3.074.791**

Stocurile se compun in principal din piese de schimb pentru echipamentele speciale, ciment de sonda si aditivi. 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 sunt urmarea lipsei de miscare timp mai mare de un an, stocurile respective neavand valabilitati restrictionate de timp, fiind inca utilizabile.

11. STOCURI (continuare)

	Ajustari pentru depreciere stocuri
La 1 ianuarie 2016	**1.238.602**
Constituite	10.346
Utilizate in timpul anului	(726.667)
Diferente de curs valutar	(41.764)
La 31 decembrie 2016	**480.516**
Constituite	-
Utilizate in timpul anului	-
Diferente curs valutar	-
La 30 septembrie 2017	**480.516**

Ca urmare a procesului de inchidere a sucursalei din Kazakhstan, Societatea a inregistrat in anul 2016 casarea stocurilor nerepatriate ale sucursalei, a caror valoare provizionata a fost de 726.667 lei. Impactul net in contul de profit si pierdere a fost de 20.536 lei.

12. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

	La 30.09.2017	La 31.12.2016
Creante comerciale - terti	12.768.382	14.212.447
Creante comerciale cu entitati afiliate	34.717.477	34.578.283
Ajustari de valoare pentru creante comerciale - terti	(3.915.746)	(3.888.645)
Ajustari de valoare pentru creante comerciale - afiliati	(29.790.058)	(29.790.058)
Total creante comerciale, net	**13.780.054**	**15.112.027**
Sume de incasat de la entitatile din grup, din care:	**76.966.079**	**65.568.598**
Imprumut pe termen scurt	34.300.000	34.397.174
Creante cash pooling	42.654.409	31.159.676
Creante diverse	11.670	11.748
Alte creante - terti	1.887.810	1.739.043
Alte creante cu entitatile afiliate	355.107	358.603
Ajustari de valoare pentru alte creante – terti	(612.322)	(603.481)
Ajustari de valoare pentru alte creante - afiliati	(82.905)	(82.905)
Total alte creante, net	**1.547.689**	**1.411.260**
Total creante, net	**92.293.822**	**82.091.884**

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 37.389.272 lei, generand dobanzi in valoare de 711.069 lei. Valoarea acestor creante a fost de 42.654.409 lei la 30.09.2017.

12. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE (continuare)

In anul 2016, creanta Oilfield Exploration Business Solutions S.A. a fost ajustata la valoarea recuperabila in concordanta cu prevederile contractului inscris in Arhiva Electronica de Garantii Reale Imobiliare, detaliat in nota 20. Compania a obtinut din partea actionarului majoritar KazMunayGas International NV, o scrisoare de confort in baza careia se sustine garantarea integrala a creantei nete restante in suma de 4.770.000 lei.

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

In tabelul de mai jos sunt detaliate miscarile din cadrul provizionului pentru deprecierea creantelor.

	Depreciate la nivel individual	Depreciate la nivel colectiv	Total
La 1 ianuarie 2016	**32.136.957**	**1.246.621**	**33.383.579**
Transfer intre categorii	23.413	(23.413)	-
Cresteri in cursul exercitiului	989.839	115.591	1.105.430
Sume neutilizate reluate	(16.019)	(133.847)	(149.866)
Diferente curs valutar		25.946	25.946
La 31 decembrie 2016	**33.134.191**	**1.230.899**	**34.365.089**
Transfer intre categorii	-	-	-
Cresteri in cursul exercitiului	-	133.138	133.138
Sume neutilizate reluate	-	(50.729)	(50.729)
Diferente curs valutar		(46.467)	(46.467)
La 30 septembrie 2017	**33.134.191**	**1.266.841**	**34.401.032**

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

		Curente,	Restante, net de depreciere				
	Total	nedepreciate	< 30 de zile	30–60 de zile	61-90 de zile	91-180 de zile	> 180 zile
2017	**92.293.822**	86.060.280	751.380	155.870	25.392	38.367	5.262.533
2016	**82.091.884**	74.597.185	2.055.876	296.619	84.715	111.913	4.945.576

13. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	La 30.09.2017	La 31.12.2016
Cheltuieli in avans pentru asigurari auto	71.712	64.474
Cheltuieli in avans pentru rovignete	103.799	82.606
Cheltuieli in avans pentru asigurare business	34.200	102.719
Cheltuieli in avans pentru autorizatii, licente transport, abonamente, altele	135.490	14.667
Alte active circulante TOTAL	**345.202**	**264.465**

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.

14. NUMERAR SI DEPOZITE

	2017	2016
Conturi la banci in lei	27.771	678
Conturi la banci in valuta	1.756	18.947
Depozite pe termen scurt in lei	104.444	1.339.247
Depozite pe termen scurt in valuta	459.748	353.271
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate sub un an	2.000.608	4.844.000
Conturi specifice privind garantii de buna executie, alte garantii	67.416	8.881
Acreditiv	188.114	-
Numerar in casa –lei	11.292	4.297
Numerar in casa –valuta	8.022	4.661
Total numerar si depozite pe termen scurt	**2.869.171**	**6.573.982**
Conturi colaterale cu maturitate peste un an	513.696	973.165
Total numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	**3.382.867**	**7.547.147**

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 2017 la sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti intre companii din cadrul Grupului KazMunayGasInternational specific conceptului de cash pooling. Valoarea disponibilitatilor din contul principal la 30.09.2017 a fost de 42.472.105 lei, 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 lei, de la 13.909.545 lei pana la 27.819.090 lei, prin emisiunea cu titlu gratuit a unui numar de 139.095.450 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,10 lei/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 2017.

15. CAPITAL SOCIAL (continuare)

	Sold la 30 septembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2016
	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 2017.

Societatea este cotata 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 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 lei, din capitalurile proprii si anume din „ajustari ale capitalului social". Efectul acestei hotarari este evidentiat atat in structura capitalului social la 31.12.2016, cat si la 30.09.2017 si este prezentata in tabelul urmator:

	La data 30.09.2017	La data 31.12.2016	La data 31.12.2015
Capital social, din care:	28.557.446	28.557.446	28.557.446
Capital subscris varsat	27.819.090	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	738.356	738.356	738.356

16. PROVIZIOANE

	Provizioane pentru restructurare (termen scurt)	Provizioane pentru litigii (termen lung)	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (termen lung)	Total
La 1 ianuarie 2016	**721.941**	**-**	**448.355**	**1.170.296**
Constituite	24.919	-	99.216	124.135
Utilizate in timpul anului	(721.941)	(25.000)	(364.114)	(1.111.055)
Reclasificate	-	25.000	(25.000)	-
La 31 decembrie 2016	**24.919**	**-**	**158.457**	**183.376**
Constituite	-	-	-	-
Utilizate in timpul anului	(24.919)	-	-	(24.919)
Reclasificate		-	-	-
La 30 septembrie 2017	**-**	**-**	**158.457**	**158.457**

16. PROVIZIOANE (continuare)

Provizionul pentru restructurare constituit in anul 2015 in suma de 721.941 lei, a fost determinat luand in considerare numarul de personal al carui preaviz nu a expirat la 31 decembrie 2015, precum si drepturile prevazute in contractul colectiv de munca. In anul 2016, respectiv 2017 provizionul a fost reversat integral, cheltuielile privind drepturile din contractul colectiv de munca devenind cheltuieli curente la momentul acordarii.

Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 158.457 lei reprezinta o estimare a cheltuielilor privind desfiintarea operationala si juridica a sucursalei din Kazakhstan (59.241 lei) si o estimare pentru zile concediu neefectuate la 31 decembrie 2016 (99.216 lei). In urma incetarii activitatii a sucursalei din Kazakhstan si a analizei efectuate de managementul Societatii, 364.114 lei au fost reversati din provizionul constituit in cursul anului 2014.

17. ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

	Datorii privind beneficiile angajatilor
La 1 ianuarie 2016	**350.714**
Constituite	136.285
Utilizate in timpul anului	-
La 31 decembrie 2016	**486.999**
Constituite	-
Utilizate in timpul anului	-
La 30 septembrie 2017	**486.999**

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 486.999 lei a fost determinata in anul 2016 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 2016 in sensul suplimentarii cu 136.285 lei.

18. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

	La 30.09.2017	La 31.12.2016
Datorii comerciale - terti	1.767.530	1.586.122
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	2.323.773	3.379.532
Avansuri si venituri in avans	36.074	147.330
Salarii	695.354	677.148
Dividende de plata	3.169.713	3.180.947
Taxe	1.136.928	1.169.091
Alte datorii	92.824	183.632
Total	**9.222.197**	**10.323.803**

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

Tabelele urmatoare prezinta informatii privind tranzactii cu societatile aflate sub controlul comun al Grupului KazMunayGas la data de 30 septembrie 2017.

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 rovignete	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
Rompetrol Quality Control S.A.	Analize laborator	Romania	Navodari, Bulevardul Navodari nr. 215, Pavilion Administrativ, cam 220, et 2 Judetul Constanta
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

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Contracte de imprumut incheiate cu Rompetrol Rafinare S.A.	Principal	Dobanda	Total
La 1 ianuarie 2016	**34.300.000**	**104.558**	**34.404.558**
1CI/09-Sept-2008	13.000.000	39.628	13.039.628
2CI/14-Oct-2008	7.000.000	21.338	7.021.338
3CI/03-Nov-2008	3.100.000	9.450	3.109.450
CI/28-Apr-2010	11.200.000	34.141	11.234.141
La 31 decembrie 2016	**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 30 septembrie 2017	**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 Situatia pozitiei financiare in categoria "Creante comerciale si similare", asa cum sunt detaliate in Nota 12.

Creante

	Sold la 30 septembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2016
Romperol Logistics S.R.L.	240.556	122.292
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.*)	4.788.212	4.770.000
Rompetrol Drilling S.R.L.	160.509	157.889
KMG Rompetrol S.R.L.	42.665.165	31.170.340
Rompetrol Financial Group SRL	10.232	10.309
KMG Rompetrol Services Center SRL	1.026	4.516
Total	**47.865.699**	**36.235.346**

**) La 30 septembrie 2017, respectiv 31 decembrie 2016 creanta Oilfield Exploration Business Solutions SA reprezinta valoarea recuperabila (a se vedea nota 12).*

Datorii

	Sold la 30 septembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2016
Rompetrol Logistics S.R.L.	6.051	6.051
Rompetrol Downstream S.R.L.	770.170	2.008.769
KMG Rompetrol S.R.L.	1.310.464	1.095.020
KMG Rompetrol Services Center SRL	235.398	267.988
Global Security Sistem SA	1.690	1.704
Total	**2.323.773**	**3.379.532**

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Vanzari

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2017	Perioada incheiata la 30 septembrie 2016
Rompetrol Rafinare S.A.	1.006.212	864.246
Rompetrol Logistics S.R.L.	-	92.314
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	12.462	19.193
Rompetrol Drilling S.R.L.	2.202	32.796
KMG Rompetrol S.R.L.	711.146	535.352
Rompetrol Gas S.R.L.	-	5.363
KMG Rompetrol Services Center SRL	5.320	1.742
Total	**1.737.342**	**1.551.006**

Achizitii de bunuri si servicii

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2017	Perioada incheiata la 30 septembrie 2016
Rompetrol Downstream S.R.L.	2.326.280	1.715.991
KMG Rompetrol S.R.L.	98.557	452.843
KMG Rompetrol Services Center SRL	858.603	236.332
Global Security Sistem SA	6.390	2.652
Total	**3.289.830**	**2.407.818**

Cheltuieli cu servicii de management

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2017	Perioada incheiata la 30 septembrie 2016
KMG Rompetrol S.R.L.	82.332	214.864
Total	**82.332**	**214.864**

20. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Nu s-au inregistrat angajamente pentru achizitia unor imobilizari corporale la data de 30 septembrie 2017 si nici la 31 decembrie 2016.

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.

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 30.09.2017 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/00888-02-0383761	OMV PETROM SA BUCURESTI	EUR	91.982	15-Mar-18	EUR	91.982
LG/00888-02-0341156	OMV PETROM SA BUCURESTI	EUR	919.820	28-Feb-18	EUR	919.820
LG/00888-02-0130320	OMV PETROM SA BUCURESTI	EUR	919.820	28-Feb-18	EUR	919.820
LG/00888-02-0354338	OMV PETROM SA BUCURESTI	EUR	68,987	28-Feb-18	EUR	68,987
10187	SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	RON	66,893	31-Dec-17	RON	66,893
3	SNGN ROMGAZ SA SIRCOSS	RON	190	01-Nov-17	RON	190
16641	SNGN ROMGAZ SA SIRCOSS	RON	190	20-Sep-17	RON	190
16305	SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	RON	143	30-Aug-17	RON	143
Total depozite colaterale pe termen scurt						**2.068.024**
16201	SNGN ROMGAZ SA MEDIAS	RON	491.746	25-Nov-18	RON	491.746
Total depozite colaterale pe termen lung						**491.746**

Conturile colaterale la data de 31.12.2016 aveau urmatoarea componenta:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
LG/00888-02-0157685	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	562.240	15-Jul-17	RON	562.240
LG/PB13003544	OMV PETROM S.A.	EUR	1.362.330	12-May-17	EUR	1.362.330
7	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. Sircoss	RON	8.881	30-Mar-17	RON	8.881
LG/00888-02-0000808	OMV PETROM S.A.	EUR	454.110	15-Jan-17	EUR	454.110
LG/00888-02-0032935	OMV PETROM S.A.	EUR	2.270.550	28-Feb-17	RON	2.465.320
Total depozite colaterale pe termen scurt						**4.852.881**
LG/00888-02-0130320	OMV PETROM S.A.	EUR	908.220	28-Feb-18	EUR	908.220
10187	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. Sircoss	RON	42.995	31-Dec-17	RON	42.995
Total depozite colaterale pe termen lung						**951.215**

Garantii primite

In ianuarie 2012 a fost inscris 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 lei**.**

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. 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.

Datorii contingente

Procesul de inchidere a sucursalei din Kazakhstan presupune o etapa distincta, si anume, verificarea fiscala de catre autoritatea locala, pentru care exista informatii privind o expunere la plati de impozite, taxe si accesorii de aproximativ 491 echivalent mii lei.

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.

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 2016				
Sold	110.934	(2.034)	104.172	8.796
Active monetare	119.193	3.569	106.513	9.111
Datorii monetare	(8.260)	(5.603)	(2.342)	(315)
30 septembrie 2017				
Sold	138.860	42.947	88.132	7.781
Active monetare	169.322	54.747	106.515	8.060
Datorii monetare	(30.463)	(11.801)	(18.384)	(279)

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. Conditiile 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 80% din totalul cifrei de afaceri inregistrate pentru primele noua luni ale anului 2017. 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 2017, respectiv 31 mai 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 intre continuitatea finantarii si flexibilitate prin folosirea eficienta a capitalului de lucru. Aproximativ 75% din datoriile societatii vor ajunge la scadenta in maximum un an la 30 septembrie 2017 (31 decembrie 2016: 82%) 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 scadentelor datoriilor financiare ale Societatii pe baza platilor contractuale neactualizate:

Datorii comerciale si similare	La cerere	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Datorii comerciale - terti	382.644	1.373.031	11.855	-	-	1.767.530
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	1.683.826	639.947	-	-	-	2.323.773
Dividende de plata	1.383.969	-	-	-	1.785.744	3.169.713
Alte datorii		26.024	6.001	-	60.799	92.824
Total 30 septembrie 2017	**3.450.440**	**2.039.002**	**17.855**	**-**	**1.846.543**	**7.353.840**

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	605..527	953.904	26.691	-	-	1.586.122
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	2.689.661	689.871	-	-	-	3.379.532
Dividende de plata	1.395.203	-	-	-	1.785.744	3.180.947
Alte datorii	-	52.849	70.574	-	60.209	183.632
Total 31 decembrie 2016	**4.690.392**	**1.696.624**	**97.265**	**-**	**1.845.953**	**8.330.234**

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.

Ca urmare a hotararii A.G.O.A din 27 aprile 2017, s-a inregistrat acoperirea pierderii contabile a anului 2016 din rezervele constituite din profitul nerepartizat al anilor precedenti.

rompetrol | KazMunayGas Group Member

ROMPETROL WELL SERVICES
Strada Clopotei, nr. 2 bis
Ploiesti, Judetul Prahova
ROMANIA

phone: +(40) 244 54 43 21
+(40) 244 54 42 65
email: office.rws@rompetrol.com
www.petros.ro
www.rompetrol.com

INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI
PENTRU TRIMESTRUL III 2017

1. Indicatori de lichiditate	
Indicatorul lichiditatii curente	10.72
Indicatorul lichiditatii imediate	10.38
2. Indicatori de activitate	
Viteza de rotatie a debitelor clienti	189.75
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.80
3. Indicatori de risc	
Indicatorul gradului de indatorare	nu este cazul
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	nu este cazul

Administrator,

Adrian-Ion STANESCU

Intocmit

Director Economic,

Valerica DUMITRU