

**RAPORT ANUAL**  
**AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018**

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

**Societatea**  
**ROMPETROL WELL SERVICES S.A.**

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate

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

## Cuprins

1. Analiza activitatii societatii comerciale .....	3
2. Activele corporale ale societatii comerciale .....	10
3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala .....	11
4. Conducerea societatii comerciale .....	13
5. Situatiia financiar-contabila .....	15
6. Guvernanta corporativa .....	18
7. Anexe .....	26

## 1. Analiza activitatii societatii comerciale

Rompetro Well Services S.A. ("RWS") este una din cele mai importante companii din segmentul de piata specific din Romania. Cu o experienta de peste 60 de ani, RWS ofera o gama larga de servicii specializate pentru sonde de titei si gaze naturale ce include cimentari, sand control, stimulari, instrumentatii cu sarma, servicii cu azot, tubaj coloane si inchirieri de echipamente si scule.

Rezultatele inregistrate de companie in anul 2018 confirma trendul ascendent, pe care industria de upstream o prezinta incepand cu a doua jumatate a anului 2017, atat la nivel global, cat si in Romania. Astfel, operatiunile sustenabile, evolutia pozitiva a sectorului global de upstream si performanta operationala a Societatii, au condus la obtinerea unui rezultat pozitiv.

	-RON		
	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
Venituri din exploatare, din care:	31.139.065	40.249.667	64.282.224
Servicii prestate	31.024.397	39.874.677	62.745.136
Cheltuieli de exploatare, din care:	(38.784.314)	(40.346.547)	(48.758.777)
Amortizare	(6.970.205)	(6.172.280)	(5.278.281)
Ajustari privind provizioanele, net	(1.037.330)	(228.930)	7.830.317
Venituri financiare nete	1.926.978	2.568.620	3.930.846
<b>EBIT</b>	<b>(5.718.271)</b>	<b>2.471.740</b>	<b>19.454.293</b>
<b>REZULTAT NET</b>	<b>(5.820.561)</b>	<b>2.442.446</b>	<b>16.886.640</b>
Disponibilitati plasate in sistem cash-pooling	31.092.094	42.386.546	50.967.016
Numar de personal	183	164	170

### 1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii

Beneficiind de peste 68 de ani de experienta, Rompetrol Well Services SA este un partener competitiv, solid si de incredere, oferind o gama larga de servicii în domeniul industriei petroliere.

Obiectul de activitate al Societatii consta in: furnizarea de servicii pentru sonde de petrol si gaze, de inchiriere scule si echipamente de sonda si alte servicii. Serviciile oferite includ: cimentari, stimulari, consolidari si servicii sand control, testari, servicii slick-line, operatiuni de tubaj coloane sonda care se executa in campurile petroliere din Romania si din strainatate.

Anual, compania cimenteaza o medie de 250 de coloane si linere, cu adancimea variind de la 50 la 5.500 de metri, realizeaza consolidari si operatiuni sand control și de împachetare pentru sonde de petrol și gaze și prestează servicii de instrumentații cu sârmă și de tubaj a coloanelor și linerelor pentru toti clienții din România. Compania oferă și servicii de închiriere pentru scule de foraj.

## **b) Precizarea datei de înființare a societății**

Societatea Rompetrol Well Services S.A. a fost înființată în anul 1951 și în cei 68 de ani de activitate, deși a funcționat cu structuri diferite și sub diferite denumiri, principalul profil a fost executarea de operații speciale la sondele de petrol și gaze din România.

Hotărârea de Guvern nr. 1213 din noiembrie 1990 a decis ca Societatea sa devina societate pe actiuni, conform Legii nr.15/1990, sub denumirea de PETROS S.A., denumire sub care a funcționat până în septembrie 2001, când și-a schimbat denumirea în ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

## **c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar**

În cursul anului 2018 și respectiv 2017 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale.

## **d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active**

În cursul anului 2018, achizițiile Societății au fost reprezentate în special de echipamente necesare desfășurării activității. Societatea nu a înstrăinat active cu valoare contabilă semnificativă.

## **e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.**

### **1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

#### **a) profit:**

La finele anului 2018, Rompetrol Well Services înregistrează un rezultat pozitiv (profit) de 16.886.640 lei.

#### **b) cifra de afaceri:**

În anul 2018, cifra de afaceri a fost de 62.760.538 lei, cu 57 % mai mare decât cea înregistrată la finele anului 2017, respectiv cu 21 % mai mare decât cea bugetată.

#### **c) export:**

În anul 2018, ponderea serviciilor externe executate în țări din Europa Centrală și de Est a reprezentat aproximativ 4% din volumul total al serviciilor prestate, situându-se la o valoare superioară celei de la finele anului 2017 (de 1%).

Suma totală realizată din servicii externe a fost de 2.579.117 lei.

#### **d) costuri:**

În anul 2018, cheltuielile de exploatare ajustate cu elemente de natura provizioanelor au fost în suma de 56.589.094 lei, cu 41% mai mari față de cele înregistrate în anul precedent, evoluția lor fiind influențată direct de creșterea volumului activității, așa cum a fost prezentat la punctul b).

**e) % din piață deținut;**

În România compania deține cote de piață variind între 15% și 60% pentru diferite tipuri de servicii speciale prestate.

**f) lichiditate (disponibil în cont, etc).**

Din punct de vedere al lichidității, Societatea a menținut capacitatea de acoperire a datoriilor curente din activele curente, indicatorul lichidității curente crescând de la 10,07 la 31 decembrie 2017 la 10,69 la 31 decembrie 2018.

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății**

*Descrierea principalelor servicii prestate*

Principalele lucrări executate de societatea ROMPETROL WELL SERVICES sunt următoarele:

- **Servicii de cimentare si pompări diverse de genul:**  
cimentări de coloane, cimentări diverse, operații sand-control (consolidări, împachetări), perforări cu jet abraziv, omorări sonde, circulații, frezări și înlocuiri de fluide, intervenții la sondele avariate, pompări.
- **Servicii cu autoconținere și amestecătoare de nisip:**  
transport și transvazare materiale pulverulente, prepararea amestecului de materiale pulverulente, operații propriu-zise la sonde.
- **Servicii de stimulare:**  
tratamente tensioactive, acidizări, transvazări și transport de fluide (noroi, țuței, soluții și emulsii acide, apă de zăcământ etc.), operații de izolare a straturilor acvifere.
- **Operații speciale cu azot lichid:**  
puneri în producție, fisurări cu azot, acidizări cu spumă, probe de presiune la capetele de erupție, material tubular, manifold, prevenitor de erupție, etc.;
- **Operații cu clești mecanizați la sonde;**
- **Închirieri scule și echipamente pentru diferite lucrări în foraj-extracție sau rezolvarea unor accidente tehnice la sondă;**
- **Operații speciale cu instalații slick-line;**
- **Analize cimenturi la sondă sau în laborator;**
- **Operații de preparare a soluțiilor de cimentare conform rețetelor.**

**a) principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție**

Societatea ROMPETROL WELL SERVICES și-a menținut poziția pe piața internă fiind preocupată permanent de îmbunătățirea calității serviciilor efectuate. Disponând de capacități de producție dispersate pe întreg teritoriul țării precum și de forță de muncă calificată și bine pregătită în domeniul prestărilor de servicii speciale la sondele de țuței și gaze, ROMPETROL WELL SERVICES, asigură cu promptitudine serviciile cerute de beneficiarii acestora, indiferent de locația în teritoriu.

Piețele principale pentru serviciile Rompetrol Well Services se afla în Europa Centrala si de Est.

**b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani;**

Situația ponderii fiecărei categorii de servicii în cifra de afaceri pentru anii 2016, 2017, 2018 este prezentată în anexa nr. 1.

**c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.**

Programul de modernizare a echipamentelor din ultimii ani s-a axat pe actualizarea tehnologiilor pentru serviciile de cimentare și stimulare sonde, respectiv serviciile de tubaj și acidizare. Dotarea cu linii de înaltă presiune a autospecialelor este în conformitate cu cerințele de siguranță curente ale industriei. Societatea continuă să implementeze tehnologii eficiente de cimentări și stimulări sonde pentru a rezolva problema costului de producție al clienților.

**1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)**

*Informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare, prețurile materiilor prime și dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.*

Principalele tipuri de materiale necesare desfășurării activității sunt: ciment și aditivi, carburanți și lubrifianți, piese de schimb auto și echipamente tehnologice, precum și anvelope și acumulatori, asigurate în baza unor contracte ferme încheiate anual, fapt ce asigură stabilitate și siguranță operării în condiții optime a societății. Nivelurile stocurilor de materii prime și piese de schimb variază în funcție de volumul de activitate preconizat pe perioada imediat următoare. Prețurile de achiziție sunt prețurile practicate pe piață.

**1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

**a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;**

Evoluția veniturilor este prezentată în tabelul următor:

	2016	2017	- RON 2018
<b>Vânzări pe activități, din care:</b>	<b>31.106.110</b>	<b>39.997.068</b>	<b>62.760.538</b>
▪ Venituri din servicii prestate	31.024.397	39.874.677	62.745.136
▪ Venituri din vânzarea mărfurilor	81.714	122.391	15.402

Stabilizarea pretului petrolului la nivel international, cu impact in cresterea continua a cererii, alaturi de disciplina manifestata de membrii OPEC si tarile care nu sunt membre OPEC, au condus la relansarea industriei petroliere in anul 2018 la nivel international, cu propagarea directa a efectelor la nivel national.

**b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;**

În condițiile unui mediu tot mai competitiv și a unui nivel prudent a activității din industria de petrol și gaze, Societatea a reușit să mențină cota de piață pentru majoritatea serviciilor prestate în România, crescând în același timp complexitatea serviciilor prestate. Societatea deține o cotă de piață variind între 15% și 60% din piața serviciilor specifice.

Principalii concurenți ai Societății sunt: SCHLUMBERGER LOGELCO, HALLIBURTON ROMANIA și WEATHERFORD ATLAS GIP.

**c) descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.**

Se poate afirma că ROMPETROL WELL SERVICES depinde de poziția OMV - PETROM BUCUREȘTI S.A., client care reprezintă aprox 50% din vânzările societății. Pentru a reduce acest risc de dependență, compania vizează creșterea proporției de servicii speciale la sondă furnizate altor jucători E&P de pe piața locală și extinderea activității pe piața externă.

**1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății**

**a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;**

Societatea a realizat instruirea angajaților, în principal prin programe de pregătire internă, pentru a asigura obținerea maximului de beneficii din exploatarea echipamentelor existente.

Structura personalului la 31 decembrie 2018 este următoarea:

Total personal, din care:	170
- cu studii superioare	65
- cu studii medii	15
- muncitori calificați	90

Gradul de sindicalizare a forței de muncă este de 84.11%.

**b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.**

Raporturile dintre manager și angajați se bazează pe colaborare, și se desfășoară în baza "Contractului colectiv de muncă", existent la nivel de societate, neidentificându-se elemente conflictuale.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

*Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.*

Activitatea derulata în cadrul Societății, atât la sediul din Ploiești, cât și la toate secțiile și punctele de lucru din țară, urmărește cu strictețe respectarea legislației de mediu în vigoare, în acest fel evitanduse orice fel de litigii ce pot aparea ca urmare a încălcării legislației in vigoare.

Societatea efectueaza verificari periodice ale respectarii cerintelor de mediu pentru a evita penalitati sau amenzi ce ar putea fi aplicate pentru nerespectarea obligatiilor in acest domeniu, dar si pentru relatia cu furnizorii si clientii nostri, acestia devenind in ultima perioada tot mai atenti la aspectele de mediu si preocupati de identificarea unor solutii care sa conduca la reducerea amprentei ecologice.

Verificarea conformitatii cu prevederile de mediu in vigoare reprezinta un proces complex prin care Societatea realizeaza o evaluare detaliata a activitatilor cu impact asupra mediului, a modalitatii de respectare a legislatiei de mediu atat pentru procesele tehnologice realizate pe amplasament, cat si a documentelor detinute, identificand eventualele neconformitati si propunand solutii de conformare, prevenire sau reducere a impactului generat asupra mediului. În iulie 2018 s-a desfasurat auditul de recertificare a Sistemului Integrat de Management (mediu, calitate, securitate și sănătate în muncă), efectuat de către DNV GL Business Assurance, în urma căruia Rompetrol Well Services S.A. a fost certificata pentru urmatorii 3 ani cu noile standarde ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 si OHSAS 18001:2007. Pentru verificarea si mentinerea conformitatii cu aceste standarde Societatea realizeaza anual audituri de mediu la toate bazele sale si inspectii la operatiile pe care le efectueaza pe locatiile clientilor. Rompetrol Well Services și-a propus realizarea mai multor obiective de mediu, dintre care enumerăm:

- Instruirea si monitorizarea subcontractorilor cu privire la respectarea cerintelor de mediu. Efectuam anual audituri la subcontractorii nostri.
- Informarea furnizorilor și clienților cu privire la politicile și acțiunile Societății în domeniul protecției mediului
- Monitorizarea și reducerea consumului de resurse (apă, gaz metan, energie electrică, lubrifianti și carburanți);
- Monitorizarea activitatii din statia de incarcare-descarcare a cimentului vrac si de efectuare a blendurilor;
- Refolosirea ambalajelor utilizate pentru aditivii lichizi, în scopul reducerii cantității de ambalaje introduse pe piața internă;
- Continuarea procesului de inoire a parcului auto cu autospeciale de generatie noua echipate cu motoare Euro 6, contribuind astfel la reducerea noxelor eliminate în atmosfera.
- Instruirea întregului personal cu privire la colectarea selectivă a deșeurilor, reducerea consumurilor specifice și în special responsabilitatea punerii în practică a politicii de mediu și a obiectivelor de mediu pe care Societatea și-a propus să le indeplineasca.

Conform Legii nr. 105/2006 și a Ordonanței de Urgență nr. 196/2005, privind obligațiile la Fondul de mediu, Rompetrol Well Services S.A. achită lunar taxele pentru emisiile de poluanți în atmosferă, provenite din surse fixe și anual taxa pentru ambalajele introduse pe piata, conform Declarațiilor privind obligațiile la Fondul pentru mediu.

#### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

*Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.*

In anul 2018 Societatea nu a inregistrat cheltuieli de cercetare-dezvoltare.



### **1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

*Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.*

Activitatea desfasurata de Societate implica o expunere a acesteia fata de urmatoarele riscuri:

- *riscul de preț*: Societatea are o politică flexibilă de prețuri, ceea ce îi permite să reacționeze și să se adapteze la eventualele fluctuații ale prețurilor ce ar putea apărea în piață;
- *riscul de credit*: activitatea Societatii este finantata din surse proprii , insa impactul crediului comercial nu a putut fi eliminat în totalitate. Societata gestioneaza creditarea clienților într-o manieră procedurală, flexibilă, prin intermediul strategiei de contractare stabilită ca un mecanism esențial de repartizare a riscului. Managementul Societatii monitorizează permanent creanțele și încasarea acestora;
- *riscul ratei dobânzii*: Societatea nu a contractat imprumuturi bancare, nefiind astfel influentata de volatitatea ratei dobânzii. Societatea a acordat imprumuturi pentru care veniturile din dobânzi sunt variabile în raport cu evoluția ROBOR 3M;
- *riscul de lichiditate*: pana in prezent riscul de lichiditate a fost estimat ca fiind scăzut, intrucat Societatea a reușit obținerea unui echilibru stabil între scadența creanțelor generată de vânzări și exigibilitatea datoriilor pentru activitatea operațională și de investiții.
- *riscul variațiilor de curs valutar*: majoritatea veniturilor realizate de Societate sunt raportate la leu și euro. Decalajul între înregistrarea sumelor în valută și stingerea acestora nu poate genera efecte patrimoniale semnificative ca urmare a variației cursului de schimb.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății**

**a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.**

Activitatea desfasurata de catre Societate nu a determinat disfuncționalități ale fluxurilor de numerar, fiind compensată de eficiența gestionării lichidităților existente. Angajamentele către furnizori au fost achitate ritmic. Restanțele înregistrate nu prezintă riscul unor penalități semnificative. La 31 decembrie 2018, Societatea nu este implicată în litigii privind achitarea unor debite restante. Societatea a asigurat permanenta operativitate în onorarea contractelor pe tot cuprinsul țării.

Perspectivile extinderii activităților de servicii pe piețe externe impun totuși decizii raționale în angajarea prudentă a lichidităților la încheierea unor noi contracte.

### **Obiective principale pentru 2019**

Continuarea oferirii de servicii de inalta calitate in toate activitatile principale desfasurate de catre Societate.

**b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Functionarea activitatii Societatii a fost finantata din surse proprii, fără a necesita contractarea unor credite de la instituții bancare sau alte persoane juridice.

În categoria datoriilor nu există datorii restante de natura dobânzilor sau altor credite angajate de la instituții bancare.

Tendinta permanenta pentru imbunatatirea constructiva si functionala a instalatiilor de foraj, impusa de necesitatea obtinerii unei eficiente tehnico – economice a sondelor de extractie a condus la necesitatea realizarii de investitii pentru a putea raspunde cerintelor de piata.

O pondere de 62% din cresterea inregistrata in cadrul imobilizarilor corporale, in suma de 2,5 milioane RON, este reprezentata de achizitionarea si/sau modernizarea instalatiilor, utilajelor si sculelor de manevra utilizate in cadrul operatiilor efectuate la sondele de foraj si la alte operatii anexe premargatoare.

Aproximativ 38% din totalul investitiilor efectuate de Societate in anul 2018 au vizat lucrari efectuate in vederea reabilitarii si modernizarii sediului administrativ si inlocuirea echipamentelor de natura IT care sa raspunda standardelor.

Societatea a asigurat resursele financiare proprii pentru realizarea integrala a bugetului de investitii pentru anul 2018.

### **c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

Cifra de afaceri pentru anul 2018 a crescut cu 57% fata de anul 2017, ca urmare a revenirii industriei extractive de petrol si gaze si, implicit, ca urmare a cererii crescute pentru serviciile anexe la sonda, datorata redimensionarii planurilor operationale ale companiilor din industrie si relansarii proiectelor de investitii din zona de upstream.

## **2. Activele corporale ale societății**

### **2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.**

Activele patrimoniale de natura imobilizărilor corporale permit o organizare flexibilă în teritoriu pentru a onora operativ comenzile beneficiarilor.

Locul prestării serviciilor se identifică la beneficiari, nu în perimetrul organizatoric al Societății, utilizarea capacităților de producție fiind dependentă de comenzile primite de la beneficiari.

Amplasamentul terenurilor și construcțiilor pe aria geografică se identifică în următoarele localități: Ploiești (Jud. Prahova), Câmpina (Jud. Prahova), Boldești - Scăieni (Jud. Prahova), Răzvad (Jud. Dâmbovița), Leordeni (Jud. Argeș), Mihăești – Stupărei (Jud. Vâlcea), Potcoava (Jud. Olt), Craiova (Jud. Dolj), Tg. Cărbunești (Jud. Gorj), Slobozia – Conachi (Jud. Galați), Ianca (Jud. Brăila), Timișoara (Jud. Timiș), Tg. Mureș (Jud. Mureș), Mediaș (Jud. Sibiu), Moinești (Jud. Bacău), Tecuci (Jud. Galați), Videle (Jud. Teleorman).

Principalele capacități de producție sunt reprezentate de: agregate de cimentare, containere, blendere, cisterne, echipamente pentru laborator de cimentare și alte tipuri de autoutilitare și scule de foraj.

### **2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură ale activelor Societății .**

Lucrul în aer liber la sonde, deplasarea pe drumuri greu accesibile si utilizarea de materiale corozive implica un grad de uzură ridicat, compensat prin investițiile din ultimii ani. Specificul auto al capacităților de producție implică recunoașterea unor costuri de mentenanță rezultate din adaptarea și punerea in aplicare a actelor normative imperative specifice integrării europene și a problemelor de protecție a mediului: licențe de transport ADR, rovinețe, tahografe, taxe de mediu, taxe de primă înmatriculare, taxe locale, etc.

### 2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

Pentru toate activele corporale se recunoaște dreptul de proprietate, conform documentelor deținute și reglementărilor în vigoare.

### 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea “ROMPETROL WELL SERVICES” S.A.

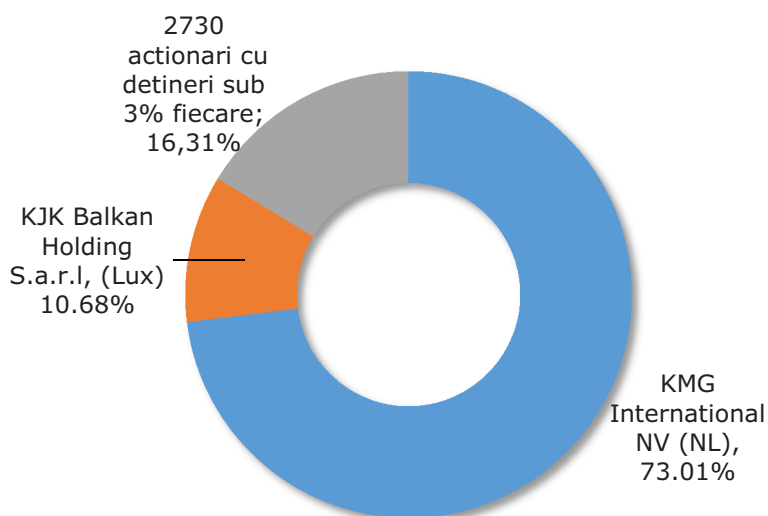
#### 3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea.

Valorile mobiliare emise de ROMPETROL WELL SERVICES S.A. sunt admise la cota Bursei de Valori București prin decizia nr.133/ 26.03.1998 și se tranzacționează pe această piață la categoria STANDARD în sectorul valorilor mobiliare emise de persoane juridice române, începând cu 18.06.1998, sub simbolul PTR. Valorile mobiliare emise de societate sunt din clasa A - acțiuni nominative.

Capitalul social la 31.12.2018 este de 27.819.090 lei echivalent a 278.190.900 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune și este repartizat pe deținători astfel:

1. KMG INTERNATIONAL N.V. Olanda	20.311.015 lei (73,0111 %)
2. KJK BALKAN HOLDING S.a.r.l Luxembourg	2.970.995 lei (10,6797 %)
3. Alți acționari (2730 acționari)	4.537.080 lei (16,3092 %)

#### Structura acționariatului



#### 3.2. Descrierea politicii societății cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Decizia de declarare și plată a dividendelor se ia în cadrul Adunării Generale Ordinare Anuale a Acționarilor la recomandarea Consiliului de Administrație. Recomandările privind valoarea

dividendului și metoda de plată sunt adoptate în cadrul ședinței Consiliului de Administrație pentru propunerea distribuirii profitului în baza rezultatelor de sfârșit de an.

Rata de distribuire a profitului prin dividende pe care Consiliul de Administrație o are în vedere în formularea propunerii către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGA) Rompetrol Well Services S.A. ține cont de performanța financiară și necesarul de investiții al Societății. Valoarea dividendelor este identificată în urma luării deciziei de declarare și plată a dividendelor.

Decizia AGA privind declararea și plata dividendelor reflectă următoarele:

- valoare dividend per acțiune;
- data de înregistrare și data ex corespunzătoare, care identifică acționarii care au dreptul la dividend;
- data plății dividendelor;
- orice alte cerințe legale menționate în prevederile legale în vigoare.

Pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, A.G.O.A. din 27.04.2017 a aprobat situațiile financiare ale Societății.

Rezultatul net al exercițiului financiar a fost pierdere contabilă în sumă de 5.820.561 lei.

Pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, A.G.O.A. din 27.04.2018 a aprobat repartizarea profitului net în sumă de 2.442.446 lei, astfel:

(i) dividende în suma de 723.296 lei, respectiv 0,0026 lei brut / acțiune

(ii) alte rezerve în suma de 1.719.150 lei;

Pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, A.G.O.A. din 24(25).04.2019 va decide asupra modului de repartizare a profitului.

Până la 31 decembrie 2018 Societatea a achitat următoarele dividende:

- 95 % din dividendul brut aprobat pentru exercițiul financiar 2013;
- 94 % din dividendul brut aprobat pentru exercițiul financiar 2014;
- 19 % din dividendul brut aprobat pentru exercițiul financiar 2017;

### **3.3. Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni.**

Societatea nu a desfășurat activități de achiziționare a propriilor acțiuni.

### **3.4. În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.**

Nu este cazul.

### **3.5. În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.**

Nu este cazul.

#### **4. Conducerea societății ROMPETROL WELL SERVICES S.A.**

##### **4.1. Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:**

*a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție;*

Conform Actului Constitutiv, Societatea este condusă de un Consiliu de Administrație compus din 5 membri, numiți de Adunarea Generală Ordinară, care pot fi și acționari ai societății, persoane fizice sau juridice, de cetățenie, respectiv naționalitate, română sau străină.

La data de 31 decembrie 2018, componența Consiliului de Administrație este următoarea:

Saduokhas Meraliyev – Președinte al Consiliului de Administrație  
Timur Zhetpisbayev – Membru / Director General  
Olga Turcanu - Membru  
Arin Meirembayev - Membru  
Eugeniu – Moby Henke - Membru

Prezentăm în continuare cele mai relevante elemente privind calificarea și experiența profesională.

- Saduokhas Meraliyev - cetățean kazakh, născut în anul 1959  
Membru al Consiliului de Administrație în perioada 29.04.2018 - 31.12.2018.  
Președinte al Consiliului de Administrație începând cu data de 29.04.2018  
Durata mandatului: 4 ani începând cu 29.04.2018.  
A studiat între 1976 și 1981 tehnologia chimică de prelucrare a petrolului și gazului în cadrul Universității de Petrol și Gaze din Moscova, ca mai apoi să se specializeze în managementul afacerilor la Universitatea din California.  
Are experiență profesională solidă în industria de petrol și gaze, ocupând funcții de conducere în diferite domenii ale acesteia, lucrând în diverse companii precum: rafinăriile Atyrau și Pavlodar, Kazakhoil și KazMunayGas.
- Timur Zhetpisbayev - cetățean kazakh, născut în anul 1982;  
Membru al Consiliului de Administrație în perioada 29.04.2018 - 31.12.2018.  
Durata mandatului: 4 ani începând cu 29.04.2018  
Este economist, absolvent al Facultății de Științele Administrării Afacerilor și Contabilitate în cadrul KIMEP și al unui Master în banking și antreprenariat în Conegliano, Italia.  
Are o experiență profesională deosebită, lucrând în diverse companii precum: K & K Group Kazakhstan, ATF Bank Kazakhstan, Samruk Kazyna Invest, KazMunayGas.
- Olga Turcanu - cetățean român, născută în anul 1979  
Membru al Consiliului de Administrație în perioada 29.04.2018 - 31.12.2018.  
Durata mandatului: 4 ani începând cu 29.04.2018.  
Dna Olga Turcanu a studiat relații economice internaționale și dreptul economic în cadrul Academiei de Științe Economice a Moldovei atât la nivel de licență, cât și la master. În anul 2013, dna Olga Turcanu este acceptată cu statut de Membru al Association of Chartered Certified Accountants (ACCA), iar începând cu 2018 are statut de Fellow ACCA

Are experiență profesională în consultanță fiscală, audit financiar în industria de petrol și gaze, analiză economică, bugetare, planificare afaceri, impozitare, analiză proiecte investiții, finanțe corporative.

A lucrat în diverse companii precum: PriceWaterhouseCoopers, Mechel Trade House, Bluehouse Capital Group, Rominserv

- Arin Meirembayev - cetățean kazakh, născut în anul 1986;  
Membru al Consiliului de Administrație în perioada 01.11.2018 - 31.12.2018.  
Durata mandatului: provizoriu până la următoarea Adunare Generală Ordinară.  
Dl Meirembayev deține o diplomă de licență în administrarea afacerilor, obținută la Universitatea din Colorado din SUA. Anterior angajării în cadrul companiei noastre, dl Meirembayev a lucrat pentru Deloitte și a deținut diverse roluri comerciale în cadrul Samruk-Energy SA și SWF Samruk-Kazyna SA.

- Eugeniu – Moby Henke - cetățean român, născut în anul 1973;  
Membru al Consiliului de Administrație în perioada 01.01.2018 - 31.12.2018.  
Durata mandatului: 4 ani începând cu 29.04.2018.  
Este avocat, absolvent al Facultății de Drept a Universității București (1992-1996) și al unui Master în Științe Administrative (1997-1999) în cadrul Școlii Naționale de Studii Politice și Administrative București.

Are experiență profesională în următoarele domenii:

- consultanță companii publice și private(organizații), agenții guvernamentale și persoane fizice;
- dezvoltarea și elaborarea de sisteme corporative, analiza juridică a tranzacțiilor, proiecte;
- protecția drepturilor clienților în instanțele generale de jurisdicție la toate nivelurile
- elaborarea, negocierea și susținerea juridică în executarea contractelor, acorduri și alte documente legale;
- experiența ca Director al departamentului juridic al Grupului Rompetrol, în echipele de lucru pentru o serie de proiecte (comerciale, legislative, etc.);

*b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;*

După știința administratorilor nu a existat niciun acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorii Societății și o altă persoană datorită căreia au fost numiți administratori.

*c) participarea administratorului la capitalul Societății;*

Conform Registrului acționarilor societății, consolidat la data de 31.12.2018, emis de Depozitarul Central, niciunul dintre administratori nu participă la capitalul social al Societății.

*d) lista persoanelor afiliate societății.*

Niciunul din membrii Consiliului de Administrație al Societății nu este persoană afiliată Rompetrol Well Services S.A. în sensul Regulamentului ASF nr.5/2018.

#### 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății.

Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Pe parcursul anului 2018, directorii cărora li s-a delegat conducerea Societății, au fost:

Nr. crt.	Denumire funcție	Numele și prenumele	Perioada
1.	DIRECTOR GENERAL	STĂNESCU ADRIAN-ION	01.01.2018 - 28.02.2018
2.	DIRECTOR GENERAL	ZHETPISBAYEV TIMUR	01.03.2018 - 31.12.2018
3.	DIRECTOR ECONOMIC	DUMITRU VALERICA	01.01.2018 - 30.09.2018
4.	DIRECTOR ECONOMIC	MOISE LUIZA ROXANA	01.10.2018 - 31.12.2018

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu avem cunoștință de cazuri de, înțelegeri, acorduri sau legături de familie între membrii conducerii executive și alte persoane datorită cărora au fost numiți în funcție.

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.

Conform Registrului acționarilor societății, consolidat la data de 31.12.2018, emis de Depozitarul Central, niciun membru al conducerii executive nu participă la capitalul social al Societății.

#### 4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Nici una din persoanele din conducerea Societății nu a fost implicată în ultimii 5 ani în litigii sau proceduri administrative.

#### 5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

Începând cu anul încheiat la 31 decembrie 2012, situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu toate modificările și completările ulterioare.

În scopul pregătirii acestor situații financiare, în conformitate cu cerințele legislative românești, moneda funcțională a companiei este considerată a fi leul românesc (RON).

Sinteza elementelor patrimoniale :

	- RON		
	2016	2017	2018
<b>Total Activ, din care:</b>	<b>131.677.843</b>	<b>134.196.676</b>	<b>151.956.012</b>
Active imobilizate	37.527.339	30.790.131	34.204.656
Active circulante	94.150.504	103.406.545	117.751.356
<b>Total Pasiv, din care:</b>	<b>131.677.843</b>	<b>134.196.676</b>	<b>151.956.012</b>
Capital social, din care:	28.557.446	28.557.446	28.557.446
Capital social subscris varsat	27.819.090	27.819.090	27.819.090
Rezerve legale	5.563.818	5.563.818	5.563.818
Alte capitaluri proprii	92.010.934	85.838.029	87.242.326
Rezultat curent	(5.820.561)	2.442.446	16.886.640
Datorii exigibile sub un an	10.348.723	10.265.612	11.015.675
Datorii exigibile peste un an	1.017.483	1.529.326	2.690.107

*b) contul de profit și pierderi*

Sinteza elementelor de venituri si cheltuieli:

	- RON		
	2016	2017	2018
<b>Venituri totale, din care:</b>	<b>33.464.751</b>	<b>43.086.066</b>	<b>68.492.568</b>
Venituri din exploatare	31.139.065	40.249.667	64.282.224
Venituri financiare	2.325.686	2.836.399	4.210.344
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>39.183.022</b>	<b>40.614.326</b>	<b>49.038.275</b>
Cheltuieli de exploatare, din care:	38.784.314	40.346.547	48.758.777
- cheltuieli materiale consumabile	7.315.658	11.345.721	18.275.133
- cheltuieli cu personalul	15.763.596	14.653.645	18.891.536
-ch. depreciere imobilizări	6.970.205	6.172.280	5.278.281
- alte cheltuieli	8.734.851	8.340.969	6.313.827
Cheltuieli financiare	398.708	267.779	279.498
<b>Rezultat brut - profit</b>		<b>2.471.740</b>	<b>19.454.293</b>
<b>- pierdere</b>	<b>5.718.271</b>		
Impozit pe profit curent si amanat	102.290	29.294	2.567.653
<b>Rezultat net - profit</b>		<b>2.442.446</b>	<b>16.886.640</b>
<b>- pierdere</b>	<b>5.820.561</b>		



Sinteza realizării indicatorilor de buget:

- RON

	Realizări - an precedent	Anul 2018	
		Prevederi buget	Realizări
Venituri totale, din care:	43.086.066	55.014.600	68.492.568
Venituri de exploatare	40.249.667	51.717.900	64.282.224
Venituri financiare	2.836.399	3.296.700	4.210.344
Cheltuieli totale, din care:	40.614.326	43.379.300	49.038.275
Cheltuieli de exploatare	40.346.547	43.379.300	48.758.777
Cheltuieli financiare	267.779	-	279.498
Profit brut	2.471.740	11.635.300	19.454.293
Impozit pe profit curent si amanat	29.294	1.861.600	2.567.653
Profit net	2.442.446	9.773.700	16.886.640

*c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.*

Situația fluxurilor de trezorerie, sinteză - metoda indirectă

- RON

	2016	2017	2018
Rezultat net înainte de impozitare și elemente extraordinare	(5.718.271)	2.471.740	19.454.293
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	567.046	6.212.506	15.403.966
Numerar net din activități de exploatare	6.239.161	5.701.923	8.270.596
Numerar net din activități de investiție	936.979	2.475.504	1.534.265
Numerar net din activități de finanțare	(7.310.671)	(11.238.104)	(8.658.938)
Variația netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(148.225)	(3.107.793)	1.131.121
Diferențe de curs nerealizate	13.698	47.116	14.803
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	3.817.211	6.573.982	3.513.305
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>6.573.982</b>	<b>3.513.305</b>	<b>4.659.229</b>

În anul 2018 atât derularea contractelor cu clienții și furnizorii a fost gestionată în condiții de echilibru financiar, cât și asigurarea tuturor lichiditatilor pentru achitarea integrală și în termen a drepturilor salariale, a datoriilor bugetare și a dividendelor. Toate proiectele de investiții au fost finanțate din surse proprii. Suplimentar numerarului evidențiat la sfârșitul exercițiului financiar se pot utiliza, fără restricții, disponibilitățile din contul principal, din sistemul de cash – pooling, în sumă de 50.967.016 RON.

Denumirea indicatorului	2016	2017	2018
Indicatorul lichidității curente	9,10	10,07	10,69
Viteza de rotație a debitelor-clienți	233	184	118
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,83	1,30	1,83

## 6. Guvernanță Corporativă

ROMPETROL WELL SERVICES S.A. este o societate listată la Bursa de Valori București – segment principal, categoria de acțiuni Standard, sub simbolul << PTR >>, din data de **18.06.1998**, conform deciziei Comisiei de înscriere la Cota nr. 133/26 martie 1998.

Societatea se supune legislației actuale aplicabile societăților și pieței de capital: Legea nr. 31 /1990 a societăților comerciale - cu modificările ulterioare, Legea nr. 82/1991 a contabilității - cu modificările ulterioare, Legea nr. 297 /2004 privind piața de capital - cu modificările ulterioare, Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Conducerea Societății a adoptat în mod voluntar, autoimpus o parte din prevederile Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București (CGC-BVB).

Codul de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București este un set de principii și recomandări pentru societățile ale căror acțiuni sunt admise la tranzacționare pe piața reglementată în scopul creării în România a unei piețe de capital atractive la nivel internațional, în baza celor mai bune practici, a transparenței și încrederii. Codul încurajează societățile să construiască o relație puternică cu acționarii lor și cu alți deținători de interese (“stakeholder”), să comunice în mod eficient și transparent și să manifeste deschidere față de toți investitorii potențiali.

Obiectivul Codului de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București este de a spori încrederea în societățile listate prin promovarea unor standarde de guvernanță corporativă îmbunătățită în aceste societăți.

O bună guvernanță corporativă este un instrument puternic de întărire a competitivității pieței. Elementele centrale ale acestui Cod sunt accesul la informații al investitorilor și protejarea drepturilor acționarilor. Fiecare societate listată trebuie să urmărească respectarea prevederilor din Cod. Rolul unei bune guvernante este de a facilita o conducere antreprenorială eficientă, care poate să asigure succesul pe termen lung al societății.

Detalierea conformării Rompetrol Well Services S.A. cu noul Cod de Guvernanță Corporativă este prezentat în anexa nr. 2.

În conformitate cu actele constitutive, **Rompetrol Well Services S.A. este administrată în sistem unitar**, astfel ca administrația revine unui consiliu de administrație compus din 5 membri, aleși de adunarea generală ordinară a acționarilor, pentru un mandat de 4 ani. Consiliul de Administrație are puteri depline în luarea oricăror decizii de administrare și gestiune în afara celor pe care legea le dă în mod expres Adunării Generale a Acționarilor. Prin excepție, Consiliul de Administrație va exercita atribuțiile Adunării Generale a Acționarilor prevăzute de art.113 lit b, c și f din legea 31/1990, republicată. Deciziile Consiliului de Administrație sunt valabile dacă se iau cu votul majorității membrilor prezenți. În caz de paritate a voturilor, președintele are vot decisiv.

*Atribuțiile și competențele consiliului de administrație și ale președintelui consiliului de administrație*

Consiliul de Administrație are atribuțiile stabilite de Legea nr. 31/1990 actualizată, Actul Constitutiv al Societății, precum și alte atribuții stabilite de către adunările generale ale acționarilor în sarcina sa, respectiv, în principal, următoarele:

- a) stabilește direcțiile principale de activitate și dezvoltare ale Societății;
- b) numește și revocă directorii Societății și supraveghează activitatea acestora;
- c) pregătește raportul anual de activitate;
- d) aduce la îndeplinire hotărârile adunărilor generale;
- e) cu excepția actelor juridice pentru adoptarea / încheierea cărora este necesară, potrivit dispozițiilor imperative ale legii, aprobarea adunării generale a acționarilor, aprobă adoptarea/încheierea în numele Societății a actelor juridice al căror obiect are o valoare cuprinsă între 500.001 – 10.000.000 USD; aprobarea este necesară dacă este vorba de o singură tranzacție comercială efectuată prin unul și/sau mai multe contracte separate dacă valoarea cumulată a acestor contracte depășește suma respectivă;
- f) aprobă structura organizatorică a societății;
- g) desemnează și/sau revocă persoanele care acționează în calitate de reprezentanți ai Societății în relațiile cu băncile, cu drept de primă semnătură, respectiv cu drept de semnătură secundă; regulile de semnătură conjunctă se vor aplica în mod corespunzător pentru efectuarea oricărei plăți făcute pentru și în numele Societății;
- h) aprobă condițiile de contractare a oricăror tipuri de împrumuturi de la o bancă și/sau instituție financiară, precum și de la orice altă persoană juridică;
- i) aprobă situațiile financiare intermediare ale societății, întocmite potrivit legii;
- j) aprobă strategia de marketing și planul de investiții al societății, precum și bugetul anual (cheltuieli de investiții și cheltuieli operaționale), la propunerea comună formulată de directorul general și directorul economic;
- k) introduce cererea pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței;

Pe parcursul anului 2018, componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

- Yerzhan ORYNBASSAROV - Președinte în perioada 01.01.2018 – 28.04.2018;  
Membru în perioada 29.04.2018 - 30.10.2018;
- Saduokhas MERALIYEV - Președinte în perioada 29.04.2018 – 31.12.2018
- Bauyrzhan NUGUMANOV - Membru în perioada 01.01.2018 – 28.04.2018;
- Adrian - ION STĂNESCU - Membru în perioada 01.01.2018 – 28.04.2018;
- Eugeniu Moby HENKE - Membru în perioada 01.01.2018 – 31.12.2018;
- Aizhan DYKANBAYEVA - Membru în perioada 01.01.2018 – 28.04.2018;
- Timur ZHETPISBAYEV - Membru în perioada 29.04.2018 – 31.12.2018;
- Olga TURCANU - Membru în perioada 29.04.2018 – 31.12.2018;
- Arin MEIREMBAYEV - Membru în perioada 01.11.2018 – 31.12.2018;

### **6.1. Informații despre membrii Consiliului de Administrație**

CV-urile membrilor Consiliului de Administrație al Rompetrol Well Services SA sunt disponibile pe site-ul societății la adresa <http://www.petros.ro>. În plus, informații suplimentare găsiți și în secțiunea 4.1 din prezentul raport.

Conform criteriilor de evaluare a independenței membrilor ne-executivi ai Consiliului de administrație, la 31.12.2018, niciunul dintre administratori nu întrunește criteriile de independență prevăzute de principiile și recomandările Codului.

În cursul anului 2018 au avut loc un număr de 16 ședințe ale Consiliului de administrație și au fost adoptate 25 de hotărâri, participarea administratorilor la aceste ședințe fiind următoarea: Yerzhan Orynbassarov – 12 ședințe, Bauyrzhan Nugumanov - 5 ședințe, Adrian-Ion Stănescu – 5 ședințe, Aizhan Dykanbayeva - 5 ședințe, Eugeniu-Moby Henke - 16 ședințe, Saduokhas Meraliyev – 11 ședințe, Timur Zhetpisbayev - 11 ședințe, Olga Turcanu - 11 ședințe, Arin Meirembayev - 3 ședințe.

Toate ședințele Consiliului de administrație au fost prezidate de Președinte. Au fost supuse dezbaterii subiecte și proiecte relevante pentru activitatea Societății. Au fost adoptate hotărâri, cu luarea în considerare a prevederilor legale, reglementărilor, actelor constitutive și a procedurilor interne incidente. Hotărârile au fost luate cu votul „pentru“ al majorității celor prezenți, conform prevederilor Actului constitutiv.

Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, în conformitate cu prevederile legale, remunerația administratorilor a fost aprobată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din 27.04.2018.

Informațiile privind cheltuielile cu remunerația administratorilor și directorilor sunt prezentate în situațiile financiare anuale.

Societatea are un auditor financiar care și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile legale aplicabile și contractele încheiate în acest sens. Începând cu anul 2008, auditorul financiar este “Ernst & Young Assurance Services SRL”. Auditorul financiar a auditat situațiile financiare anuale.

La data de 29 Aprilie 2018 a avut loc și prima ședință a noului Consiliului de Administrație care a aprobat înființarea și componenta Comitetului de Audit al Consiliului de Administrație al Rompetrol Well Services, format din trei membri:

- Saduokhas Meraliyev - administrator neexecutiv;
- Olga Turcanu - administrator neexecutiv;
- Dan Alexandru Iancu - Membru independent numit de A.G.O.A. din 27.04.2018

Comitetul de Audit funcționează ca un organism consultativ pentru Consiliul de Administrație, privind problemele economice și financiare. La data de 11 mai 2018 dl. Dan Alexandru Iancu a fost ales Președinte al Comitetului de Audit.

## **6.2. Conducerea executivă**

Prerogativele de conducere a Societății sunt delegate de către acționari prin Actul Constitutiv către Directorul General și Directorul Economic.

În anul 2018, conducerea executivă a Societății a fost asigurată de următorii directori:

- Dl. Adrian-Ion STĂNESCU - Director General în perioada 01.01.2018 – 28.02.2018
- Dl. Timur ZHETPISBAYEV - Director General în perioada 01.03.2018 – 31.12.2018
- Dna Valerica DUMITRU - Director Economic în perioada 01.01.2018 – 30.09.2018
- Dna Luiza Roxana MOISE - Director Economic în perioada 01.10.2018 – 31.12.2018

Durata mandatului pentru Directorul General și Directorul Economic se încheie la 29.04.2022.

### 6.3. Drepturile acționarilor

ROMPETROL WELL SERVICES S.A. asigură un tratament echitabil tuturor acționarilor, inclusiv acționarilor minoritari și străini, în conformitate cu prevederile legale și ale Actului Constitutiv al Societății.

Societatea depune toate diligențele pentru facilitarea participării acționarilor la lucrările adunărilor generale ale acționarilor (AGA). Acționarii ROMPETROL WELL SERVICES au posibilitatea participării la AGA direct, prin reprezentant pe bază de procură specială sau pot vota prin corespondență (prin transmiterea formularului de vot prin corespondență prin orice formă de curierat sau prin e-mail cu semnătură electronică extinsă încorporate conform Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică).

Conform articolului 11 din Actul Constitutiv al Societății, coroborat cu prevederile legale aplicabile, **Adunarea Generală Ordinară** se întrunește cel puțin o dată pe an, în termenul imperativ prevăzut de lege, și are următoarele atribuții principale:

- a) să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație și auditorul financiar, și să fixeze dividendul;
- b) să aleagă și să revoce administratorii Societății;
- c) să numească și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar, precum și să revoce auditorul financiar;
- d) să fixeze pentru fiecare exercițiu în curs remunerația cuvenită administratorilor;
- e) să se pronunțe asupra gestiunii administratorilor;
- f) să analizeze activitatea consiliului de administrație și să decidă urmărirea administratorilor pentru daunele pricinuite Societății, desemnând și persoana însărcinată să o exercite;
- g) să stabilească bugetul de venituri și cheltuieli și, după caz, programul de activitate, pe exercițiul financiar următor;
- h) să hotărască gajarea, închirierea sau desființarea uneia sau a mai multor unități ale Societății;
- i) să aprobă limitele maxime ale remunerației persoanelor care ocupă/exercită funcții de conducere atunci când legea prevede acest lucru;

**Adunarea Generală Extraordinară** are următoarele atribuții:

- a) schimbarea formei juridice a Societății;
- b) mutarea sediului Societății;
- c) schimbarea obiectului de activitate al Societății;
- d) înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică, dacă prin actul constitutiv nu se prevede altfel;
- e) prelungirea duratei Societății;
- f) majorarea capitalului social;
- g) reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
- h) fuziunea cu alte societăți sau divizarea Societății;
- i) dizolvarea anticipată a Societății;
- j) conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă;
- k) conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;
- l) emisiunea de obligațiuni;
- m) aprobarea adoptării /încheierii în numele Societății a actelor juridice al căror obiect are o valoare mai mare de 10.000.000 USD;
- n) oricare altă modificare a actului constitutiv sau oricare altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea adunării generale extraordinare.

Adunarea generală extraordinară delegă consiliului de administrație exercițiul atribuțiilor prevăzute la literele b) și c) ale alineatului de mai sus.

Adunarea generală extraordinară poate delega Consiliului de Administrație majorarea capitalului social în conformitate cu dispozițiile Legii nr.24/2017

### **Desfășurarea Adunării Generale a Acționarilor**

Adunarea generală a acționarilor este convocata de către administratori ori de câte ori va fi nevoie, prin publicarea unui anunț în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, și într-unul dintre ziarele locale sau naționale de largă răspândire în localitatea unde se află sediul societății. Convocarea va cuprinde: locul, data și ora ținerii adunării, ordinea de zi cu menționarea explicită a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării, o descriere clară și precisă a procedurilor care trebuie respectate de acționari pentru a putea participa și vota în cadrul adunării generale și orice alte mențiuni prevăzute de legislația specifică pieței de capital.

Când în ordinea de zi figurează propuneri pentru modificarea actului constitutiv, convocarea va trebui să cuprindă textul integral al propunerilor.

Când în ordinea de zi este înscrisă alegerea administratorilor, convocarea va trebui să includă mențiunea că lista cu privire la numele, localitatea de domiciliu și calificarea profesională a persoanelor propuse pentru funcția de administrator se află la dispoziția acționarilor, putând fi consultată și completată de către aceștia.

Adunarea generală se poate întruni la sediul Societății sau în alte locuri stabilite de administratori prin convocator. Acționarii pot fi reprezentați în adunarea generală și prin persoane care nu au calitatea de acționar al Societății.

Adunarea generală este prezidată de președintele Consiliului de Administrație sau de o persoană numită de acesta, care desemnează, dintre membrii adunării generale sau dintre acționarii societății, unul până la trei secretari, plus un secretar tehnic dintre salariați. Aceștia vor întocmi lista de prezență a acționarilor, verificând următoarele:

- actele de identitate ale persoanelor care se prezintă la ședința Adunării Generale în calitate de acționari sau împuterniciți ai acestora;
- procura specială/generală prezentată de împuterniciții acționarilor;
- formularele de vot prin corespondență.

Secretarul de ședință verifică, de asemenea, îndeplinirea condițiilor legale privind cvorumul de prezență a acționarilor pentru validitatea adunărilor generale.

Dacă adunarea generală ordinară sau extraordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor legale de prezență, adunarea ce se va întruni la o a doua convocare poate să delibereze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintâi adunări, indiferent de cvorumul întrunit, luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

După prezentarea materialelor aferente ordinii de zi, problemele supuse dezbaterii acționarilor sunt supuse la vot de către Președintele de ședință.

Hotărârile adunării generale se iau prin vot deschis, în afară de cazurile în care adunarea generală decide că votul să fie secret sau legea impune votul secret.

*Fiecare acțiune dă dreptul la un vot în cadrul ședințelor Adunării Generale. Persoana care reprezintă mai mulți acționari pe bază de procuri speciale exprimă voturile persoanelor reprezentate prin totalizarea numărului de voturi "pentru", "împotriva" și "abținere" fără a le compensa (de ex. "la punctul x de pe ordinea de zi reprezintă „a” voturi „pentru”, „b” voturi*

„împotriva” și „c” „abțineri”). Voturile astfel exprimate sunt validate sau, după caz, invalidate, pe baza exemplarului trei al procurilor speciale, de către secretarul adunării generale. Voturile înscrise în cadrul procurii speciale sunt exercitate numai în maniera dorită de acționar.

Secretarul sau secretarii de ședință, pe baza votului liber exprimat de către acționari, vor întocmi procesul-verbal al ședinței adunării generale.

### **Hotărâri adoptate de adunările generale ale acționarilor în cursul anului 2018:**

**Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor** ROMPETROL WELL SERVICES S.A. din data de **27 aprilie 2018** a hotărât următoarele:

- aprobarea situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2017 pe baza raportului administratorilor și raportului auditorului financiar.
- aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2017 conform propunerii puse la dispoziția acționarilor, pe următoarele destinații: dividende - suma de 723.296 lei respectiv 0,0026 lei brut/actiune și alte rezerve- suma de 1.719.150 lei; aprobarea datei plății dividendelor ca fiind data de 05.06.2018
- aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor pentru exercițiul financiar 2017.
- aprobarea Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2018 și programul de investiții pentru anul 2018
- aprobarea alegerii membrilor ce vor forma noul Consiliu de Administrație al Societății pentru un mandat de 4 ani începând cu data de 29.04.2018 ca urmare a expirării mandatelor la data de 28.04.2018 a actualilor membri ai Consiliului de Administrație. Componența Consiliului de Administrație este următoarea:
  - Domnul Saduokhas MERALIYEV;
  - Domnul Yerzhan ORYNBASSAROV;
  - Domnul Timur ZHETPISBAYEV;
  - Doamna Olga TURCANU;
  - Domnul Eugeniu Moby HENKE.
- aprobarea numirii auditorului financiar “Ernst & Young Assurance Services SRL” ca auditor financiar al Societății, pentru anul 2018, durata contractului de audit fiind de un an.
- aprobarea remunerației convenite pentru exercițiul financiar 2018 membrilor Consiliului de Administrație al Societății, la nivelul celei aferente anului 2017.
- aprobarea numirii dlui Dan Alexandru Iancu în calitate de membru independent în Comitetul de Audit, pentru un mandat egal cu cel al administratorilor, de la data de 29.04.2018 până la 28.04.2022
- aprobarea împuternicirii d-lui Timur Zhetpisbayev, membru al Consiliului de Administrație și Director General al Societății, pentru a semna hotărârile ce urmează a fi adoptate și pentru a efectua toate formalitățile necesare aducerii lor la îndeplinire, cu posibilitatea submandatării de terțe persoane.
- aprobarea datei de 16.05.2018 ca *dată de înregistrare*, conform art. 238 alin. (1) din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare.
- aprobarea datei de 15.05.2018 ca *ex-date*, conform art.2 lit f din Regulamentul CNVM nr.6/2009.

## **Dreptul acționarilor la dividende**

În situația în care Adunarea Generală a Acționarilor aprobă distribuirea de dividende din profitul net realizat de Societate, sunt îndreptățiți să primească dividende toți acționarii înregistrați în registrul acționarilor la data înregistrării hotărâtă de Adunarea Generală, care aprobă și valoarea dividendelor și data la care ele sunt plătite acționarilor.

## **6.4. Transparență, comunicare, raportare financiară**

Rompetrol Well Services S.A. acordă o importanță deosebită transparenței în comunicare. Considerând că încrederea publicului este esențială pentru funcționarea companiei, Societatea face din politica sa de comunicare un angajament explicit și reciproc între companie și interlocutorii săi. Îndeplinirea obligațiilor de raportare și transparența comunicării sunt modalități prin care se câștigă încrederea investitorilor.

Societatea are în vedere asigurarea unei raportări continue și periodice într-o manieră obiectivă și integră, care să cuprindă toate aspectele importante ale activității companiei, situația financiară, politicile contabile aplicate, performanțele înregistrate.

În cursul anului 2018 au fost întocmite rapoarte și comunicate de presă referitoare la rezultatele financiare, convocarea și hotărârea AGA, raportare periodică (lunară, trimestrială, semestrială, anuală), etc. Informațiile ce au făcut obiectul raportărilor obligatorii – rapoartele curente și cele periodice au fost comunicate operatorului de piață, Bursa de Valori București, Autorității de Supraveghere Financiară și au fost disponibile prin postarea pe website-ul Societății, [www.petros.ro](http://www.petros.ro) în cadrul Secțiunii Relația cu Investitorii.

Pentru a se asigura accesul egal la informație al investitorilor, postarea pe site-ul Societății a rapoartelor și comunicatelor adresate participanților la piață se face după ce au fost postate pe site-ul operatorului de piață, Bursa de Valori București.

În conformitate cu prevederile legale, situațiile financiar-contabile și cele privind operațiunile Rompetrol Well Services S.A. sunt auditate de firma Ernst & Young Assurance Services SRL, auditor financiar independent, numit de adunarea generală a acționarilor din 27.04.2018 pentru o perioadă de 1 an.

## **Contact pentru Relația cu Investitorii**

Rapoartele anuale, semestriale și trimestriale se pun la dispoziția acționarilor, la solicitarea acestora. Solicitățile se pot efectua și în format electronic, prin e-mail la adresele: [investor.relations.rws@rompetrol.com](mailto:investor.relations.rws@rompetrol.com) și [office.rws@rompetrol.com](mailto:office.rws@rompetrol.com).

## **Controlul Intern și sisteme de gestionare a riscurilor în relație cu procedurile de raportare financiară**

Societatea a adaptat în mod continuu mecanismul de control intern ca un ansamblu de proceduri și metode de lucru cu scopul prevenirii faptelor contrare intereselor economice ale Societății și a cadrului reglementat de desfășurare a activității, de identificare a deficiențelor și de stabilire a măsurilor necesare pentru restabilirea cadrului reglementat. Acesta vizează în principal relațiile, fenomenele și procesele financiare, având ca scop asigurarea unei bune funcționări a activității economice. De asemenea, sunt analizate aspectele de oportunitate, necesitate și eficiența a operațiunilor desfășurate de Societate. În materie de proceduri de raportare financiară sunt dezvoltate atât proceduri de raportare internă la nivelul Societății, cât și externă în afara acesteia. Procedurile sunt revizuite periodic de către departamente functionale ale Societății. Sistemele de raportare financiară au la bază principii, norme și reglementări legale în vigoare.



## **6.5. Responsabilitatea socială**

Rompetro Well Services S.A. susține în mod activ toate programele de responsabilitate socială ale Grupului Rompetrol (KMG International).

### **Comunitate**

Puterea și evoluția grupului KMG International nu se datorează tehnologiei, ci oamenilor săi, care fac posibilă dezvoltarea acestuia. De aceea, inițiativele noastre de guvernanta corporativa se bazează pe aceleași valori ca cele împărtășite de angajații noștri.

KMG International consideră responsabilitatea socială ca o contribuție voluntară la dezvoltarea societății, corelată cu valorile, obiectivele, activitățile, legile internaționale și resursele Grupului. În calitate de cetățean corporativ și partener global de încredere, contribuim la dezvoltarea țărilor și comunităților unde ne desfășurăm activitatea prin crearea de locuri de muncă, angajarea de forță de muncă locală și contractarea furnizorilor locali.

Cu toate acestea, angajamentul nostru față de responsabilitatea socială depășește aspectele economice și implicațiile acțiunilor noastre, oferind un cadru pentru toate deciziile de management ale KMG International. Aderăm la cele mai bune practici din industrie și încurajăm participarea Grupului, cât și a comunității în proiecte sociale axate pe creșterea standardelor în domenii precum succesul în afaceri, protecția mediului, sănătate și securitate, responsabilitate față de comunitate, cultură, educație și leadership.

Modalitățile prin care ne aducem contribuția în comunitățile unde ne desfășurăm activitatea includ plata impozitelor, angajarea forței de muncă locală, utilizarea și dezvoltarea serviciilor și furnizorilor locali, investițiile în programele de infrastructură și locale, inclusiv investiții sociale. Credem că prin investiții strategice în comunitățile locale, putem, de asemenea, influența pozitiv performanța noastră economică pe termen lung. Comunitățile dinamice creează cerere pentru serviciile noastre și joacă un rol important în dezvoltarea unei forțe de muncă educate și a unui lanț de aprovizionare robust și durabil. Noi lucrăm cu toți stakeholderii noștri pentru a aborda împreună toate provocările și pentru a îmbunătăți calitatea vieții în toate comunitățile în care desfășurăm operațiuni.

### **Implicarea în comunitate**

Implicarea noastră se bazează pe consultarea comunității, astfel încât să putem identifica proiectele cu cea mai mare valoare adăugată pentru comunitățile locale. Sprijinim acele inițiative care contribuie la îmbunătățirea condițiilor locale, deoarece considerăm că dezvoltarea integrată (din punct de vedere economic, mediu, sănătate) conferă legitimitate comunităților locale.

Ca parte a procesului nostru de afaceri, interacționăm și colaborăm cu părțile interesate din comunitate, fie la nivel de proiecte, fie la nivel de companie, prin programe și inițiative filantropice și comunitare. Pentru fiecare proiect în parte implicăm în mod proactiv comunitățile locale, precum și autoritățile centrale și locale, pentru a adresa preocupările sociale, economice sau de mediu legate de proiect. Acest tip de angajament comunitar este gestionat în colaborare cu clienții și partenerii noștri.

La nivel de companie, stabilim relații cu stakeholderii pentru a identifica din timp nevoile comunității, care răspund ariilor de interes strategic pentru KMG Internațional.

## Comunitate și parteneriate corporative

De-a lungul anilor, Rompetrol Well Services S.A. a dezvoltat parteneriate solide cu reprezentanți din mediul academic și societatea civilă, care au dus la punerea în aplicare a numeroase proiecte și programe de dezvoltare durabila.

Societatea a dezvoltat parteneriate cu instituții academice cheie din sectorul de petrol și gaze (departamentele de petrol și de inginerie din cadrul Universității de Petrol și Gaze Ploiești), oferindu-și sprijinul pentru menținerea tradiției academice din România în acest sector. Grupul KMG International a dezvoltat un program de internship pentru studenți talentați din acest sector, cu mai mult de 1.500 de studenți participanți în program în ultimii 15 ani, din care mai bine de 400 au devenit angajați ai societăților din cadrul grupului..

Programul vizează două direcții: promovarea culturii și oportunităților de dezvoltare din cadrul companiei și efectuarea stadiului propriu-zis de internship.

## 7. Anexe

*a) actele constitutive ale societății comerciale, dacă acestea au fost modificate în anul pentru care se face raportarea;*

Nu e cazul.

*b) actele de demisie/demitere, dacă au existat astfel de situații în rândul membrilor administrației, conducerii executive, cenzorilor;*

În anul de raportare, a intervenit cererea dlui Yerzhan Orynassarov de renunțare la calitatea de administrator, începând cu data de 01.11.2018.

*c) lista filialelor societății comerciale și a societăților controlate de aceasta;*  
Rompetrol Well Services S.A. nu are filiale și nici societăți controlate de aceasta.

*d) lista persoanelor afiliate societății comerciale*

Rompetrol Well Services S.A. face parte din Grupul KMG International .  
Grupul este înregistrat la A.S.F., la 31.12.2018 având următoarea structură:

- KMG International N.V.
- Fondul de Investitii in Energie Kazah-Roman S.A.
- Oilfield Exploration Business Solutions S.A.
- Rompetrol Downstream S.R.L.
- Rompetrol Rafinare S.A
- Palplast S.A.
- Rompetrol Logistics S.R.L.
- Rominserv S.R.L.
- Rom Oil S.A.
- Global Security Sistem S.A.
- Uzina Termoelectrică Midia S.A.
- Rompetrol Petrochemicals S.R.L.
- Rompetrol Quality Control S.R.L.
- Rompetrol Financial Group S.R.L.
- Rompetrol Gas S.R.L.

- Midia Marine Terminal S.R.L.
- KMG Rompetrol S.R.L.
- Rominserv Valves Iaifo S.R.L.
- Intreprinderea Mixta Rompetrol Moldova S.A.
- Rompetrol Georgia LTD
- Rompetrol France SAS
- Rompetrol Ukraine LTD
- AGAT LTD.
- KazMunayGas-Engineering LLP
- TRG PETROL TICARET ANONIM ŞIRKETI
- Rompetrol Bulgaria AD
- KazMunayGaz Trading A.G.
- Rompetrol Energy S.A.
- Rompetrol Albania Downstream Sh.A - în curs de lichidare
- Rompetrol Albania Wholesale Sh.A - în curs de lichidare
- Rompetrol Albania ShA - în curs de lichidare
- Rompetrol Distribution Albania Sh.A. - în curs de lichidare
- KMG Rompetrol Services Center SRL
- KazMunayGas Engineering B.V.
- Rompetrol Drilling S.R.L.
- KMG ROMPETROL DEVELOPMENT S.R.L.

PREŞEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAŢIE,

DI. Saduokhas MERALIYEV

DIRECTOR GENERAL,

DI. Timur ZHETPISBAYEV

DIRECTOR ECONOMIC,

D-na Luiza Roxana MOISE

**Anexa nr.1**
**Situație pondere realizări în Cifra de afaceri  
la sfârșitul perioadelor de raportare 2016, 2017 și 2018**

Denumire sortiment	2016		2017		2018	
	Realizat valoric (RON)	%	Realizat valoric (RON)	%	Realizat valoric (RON)	%
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
Servicii Cimentare - Pompare	19,525,563	62.8%	26,102,648	65.3%	44.942.523	72.1%
Servicii Stimulare	8,670,803	27.9%	7,820,854	19.6%	10.788.627	17.3%
Servicii Azot	100,074	0.3%	1,991,771	5.0%	2.926.992	4.7%
Servicii Tubaj	1,228,915	4.0%	1,635,565	4.1%	1.915.189	3.1%
Închiriere Scule și Echipamente	922,418	3.0%	926,321	2.3%	1.034.593	1.7%
Servicii Sand Control	35,275	0.1%	148,913	0.4%	198.101	0.3%
Servicii Slickline	512,455	1.6%	22,282	0.1%	-	-
Alte servicii	110,607	0.4%	1,348,714	3.4%	954.513	0.8%
<b>TOTAL</b>	<b>31,106,109</b>	<b>100%</b>	<b>39,997,068</b>	<b>100%</b>	<b>62,760,538</b>	<b>100%</b>

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,**  
**DI. Saduokhas Meraliyev**

**DIRECTOR GENERAL,**  
**DI. Timur Zhetpisybayev**

**Stadiul conformării Rompetrol Well Services S.A. cu noul Cod de Guvernanță Corporativă  
la 31 decembrie 2018**

<b>Prevederile Codului de Guvernanță Corporativă</b>	<b>Respectă</b>	<b>Nu respectă sau respectă parțial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
<b>A.1.</b> Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	DA		
<b>A.2.</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	DA		
<b>A.3.</b> Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	DA		
<b>A.4.</b> Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de		Respectă parțial	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație sunt administratori neexecutivi. În prezent nu există administratori independenți. Urmează ca această cerință să fie analizată la nivelul Consiliului de Administrație.



**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**

Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.			
<b>A.5.</b> Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	DA		
<b>A.6 .</b> Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	DA		
<b>A.7.</b> Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.		Respectă parțial	Suport Departament Legal
<b>A.8.</b> Declarația privind guvernarea corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		NU	Societatea urmează să elaboreze o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.
<b>A.9.</b> Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	DA		
<b>A.10.</b> Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de	DA		

Supraveghere.			
<b>A.11.</b> Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		N/A	Societatea este inclusă în categoria Standard.
<b>B.1.</b> Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.		Respectă parțial	Nici unul din membrii nu este administrator neexecutiv independent.
<b>B.2.</b> Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA		
<b>B.3.</b> În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		Respectă parțial	A se vedea explicațiile de la B.6.
<b>B.4.</b> Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		Respectă parțial	A se vedea explicațiile de la B.6.
<b>B.5.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interes în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		Respectă parțial	Regulamentul Intern al Comitetului de Audit aprobat de CA în cadrul ședinței din 29.04.2018 conține prevederi privind această obligație. Regulamentul Comitetului de Audit urmează să fie revizuit în sensul includerii unor completări privind evaluarea

			conflictelor de interes în legătură cu tranzacțiile societății cu părțile afiliate. Regulamentul actualizat va fi supus spre aprobare CA într-o ședință ulterioară elaborării acestei declarații.
<b>B.6.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		Respectă parțial	Responsabilitatea privind monitorizarea eficacității sistemelor de control intern, de audit intern, și de management al riscurilor din cadrul societății este precizată în Regulamentul Intern al Comitetului de Audit Întrucât Comitetul a fost constituit în cursul anului 2018, pentru anul 2018, Comitetul de Audit a efectuat o evaluare parțială a eficienței sistemului de control intern și de gestiune a riscului.
<b>B.7.</b> Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	DA		
<b>B.8.</b> Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA		
<b>B.9.</b> Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA		
<b>B.10.</b> Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac		NU	Această cerință urmează să fie analizată la nivelul Consiliului de administrație în cursul anului 2019.



obiectul cerințelor de raportare.			
<b>B.11.</b> Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA		
<b>B.12.</b> În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA		
<b>C.1.</b> Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.		NU	Societatea nu are o politică formală de remunerare a administratorilor însă remunerarea acestora se face în conformitate cu legea. Urmează a implementa.
<b>D.1.</b> Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA		
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>D.1.1.</b> Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;</li> </ul>	DA		
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>D.1.2.</b> CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din</li> </ul>		Respectă parțial	Recomandarea nu este implementată în ceea ce privește alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive

instituții non-profit;			și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit. Aceasta urmează să fie implementată.
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>D.1.3.</b> Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;</li> </ul>	DA		
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>D.1.4.</b> Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;</li> </ul>	DA		
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>D.1.5.</b> Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;</li> </ul>	DA		
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>D.1.6.</b> Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;</li> </ul>	DA		
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>D.1.7.</b> Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.</li> </ul>	DA		
<b>D.2.</b> Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze	DA		



**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](http://www.rompetrol.com)

cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.			
<b>D.3.</b> Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		NU	Urmează să fie implementată.
<b>D.4.</b> Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA		
<b>D.5.</b> Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA		
<b>D.6.</b> Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA		
<b>D.7.</b> Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să	DA		

participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.			
<b>D.8.</b> Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA		
<b>D.9.</b> O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		Respectă parțial	Se consideră că raportările periodice întocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare sunt complete, asigură un grad ridicat de transparență și sunt relevante din punct de vedere al informațiilor necesare luării deciziei investiționale. Organizarea unor astfel de evenimente va fi stabilită în funcție de solicitările formulate din partea investitorilor.
<b>D.10.</b> În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	DA		

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,**

**DI. Saduokhas Meraliyev**

**DIRECTOR GENERAL,**

**DI. Timur Zhetpisbayev**

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

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

**31 decembrie 2018**

<b>Cuprins</b>	<b>Pagina</b>
Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarii capitalului propriu	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	7
Note la situatiile financiare individuale	
1. Informatii despre entitate, politici contabile	8
1.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare	9
1.2. Principii, politici si metode contabile	9
1.3. Rationamente profesionale semnificative, estimari si ipoteze	19
1.4. Modificari ale politicilor contabile si ale informatiilor de furnizat	20
1.5. Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare si nu au fost adoptate inainte de termen	23
2. Cifra de afaceri	25
3. Alte venituri si alte cheltuieli	
3.1. Alte venituri de exploatare	26
3.2. Cheltuieli privind prestatiile externe	26
3.3. Alte cheltuieli de exploatare	27
4. Cheltuieli si venituri financiare	
4.1. Venituri financiare	27
4.2. Cheltuieli financiare	28
5. Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	28
6. Impozitul pe profit	29
7. Rezultat pe actiune	30
8. Imobilizari corporale	31
9. Investitii imobiliare	32
10. Imobilizari necorporale	33
11. Imobilizari financiare	34
12. Alte imobilizari financiare	34
13. Stocuri	34
14. Creante comerciale si similare	35
15. Alte active circulante	37
16. Numerar si depozite	37
17. Capital social	
17.1. Capital social subscris	37
17.2. Ajustari ale capitalului social	38
18. Provizioane	39
19. Alte beneficii postangajare	39
20. Datorii comerciale si alte datorii (curente)	40
21. Prezentarea partilor afiliate	41
22. Angajamente si contingente	44
23. Obiectivele si politicile pentru gestionarea riscurilor financiare	45
24. Cheltuieli de audit	46
25. Evenimente ulterioare perioadei de raportare	47

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

	Note	La data 31.12.2018	La data 31.12.2017
<b>Cifra de afaceri neta</b>	2	62.760.538	39.997.068
Servicii prestate		62.745.136	39.874.677
Venituri din vanzarea marfurilor		15.402	122.391
Alte venituri din exploatare	3.1	1.521.686	252.599
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>64.282.224</b>	<b>40.249.667</b>
Cheltuieli cu materialele consumabile		(18.275.133)	(11.345.721)
Cheltuieli cu energie si apa		(394.300)	(182.838)
Cheltuieli privind marfurile		(11.397)	(80.620)
Cheltuieli cu personalul ,din care :	5	(18.891.536)	(14.653.645)
Salarii		(17.766.860)	(11.906.949)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		(546.322)	(2.580.628)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate,din care	12,13,14	225.469	(6.172.280)
Amortizare		(5.278.281)	(6.172.280)
Ajustari de valoare pentru deprecierea imobilizarilor		5.503.750	-
Ajustari de valoare privind activele circulante, din care		2.409.715	(182.878)
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.2	(10.951.448)	(6.441.774)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		(638.102)	(726.248)
Ajustari privind provizioanele, net	18,19	(83.148)	(46.053)
Alte cheltuieli de exploatare	3.3	(2.148.897)	(514.490)
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>(48.758.777)</b>	<b>(40.346.547)</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>		<b>15.523.447</b>	<b>(96.881)</b>
Venituri din dobanzi		3.932.277	2.541.486
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		3.930.108	2.531.720
Alte venituri financiare		278.067	294.913
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	4.1	<b>4.210.344</b>	<b>2.836.399</b>
Alte cheltuieli financiare		(279.498)	(267.779)
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	4.2	<b>(279.498)</b>	<b>(267.779)</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>		<b>3.930.846</b>	<b>2.568.620</b>
<b>REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE</b>		<b>19.454.293</b>	<b>2.471.740</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	6	(2.567.653)	(29.294)
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>		<b>16.886.640</b>	<b>2.442.446</b>
<b>Rezultat pe actiune</b>	7	<b>0,0607</b>	<b>0,0088</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>(37.497)</b>	<b>(352.345)</b>
Castiguri / (pierderi) actuariale aferente beneficiilor de pensionare		(37.497)	(352.345)
<b>Total rezultat global al exercitiului, net de impozite</b>		<b>16.849.143</b>	<b>2.090.101</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie in data de 19 martie 2019 si au fost semnate in numele acestuia de catre:

**Administrator,**  
 ZHETPISBAYEV Timur

**Intocmit,**  
 MOISE Luiza-Roxana  
 Director Economic

Semnatura  
 Stampila unitatii

Semnatura

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

		La data <b>31.12.2018</b>	La data <b>31.12.2017</b>
<b>Active</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	8	26.260.303	23.459.576
Investitii imobiliare	9	507.210	525.813
Imobilizari necorporale	10	206.389	257.852
Imobilizari financiare	11	6.524.856	6.524.856
Alte imobilizari financiare	12	705.898	22.034
<b>Total active imobilizate</b>		<b>34.204.656</b>	<b>30.790.131</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	13	3.165.469	4.229.589
Imprumuturi pe termen scurt acordate entitatilor afiliate	21	34.300.000	34.300.000
Creante comerciale si alte creante	14	75.306.634	60.924.459
Impozit pe profit de recuperat		-	257.842
Alte active circulante	15	320.024	181.351
Numerar si depozite	16	4.659.229	3.513.305
<b>Total active circulante</b>		<b>117.751.356</b>	<b>103.406.545</b>
<b>Total active</b>		<b>151.956.012</b>	<b>134.196.676</b>
<b>Capital si rezerve</b>			
<b>Capital</b>			
Capital social, din care:		28.557.446	28.557.446
Capital subscris varsat	17.1	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	17.2	738.356	738.356
Rezerve legale		5.563.818	5.563.818
Alte rezerve		23.025.823	22.775.285
Rezultatul reportat		46.163.721	44.732.606
Rezultat reportat tranzitie IFRS		18.052.782	18.330.137
Rezultat curent		16.886.640	2.442.446
<b>Total capital propriu</b>		<b>138.250.230</b>	<b>122.401.738</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Provizioane	18	142.389	229.429
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.288.636	864.721
Datorii privind impozitele amanate	6	1.159.590	394.657
Alte datorii		99.492	40.518
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>2.690.107</b>	<b>1.529.326</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si similare	20	10.624.887	10.265.612
Impozit pe profit de plata	6	390.788	-
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>11.015.675</b>	<b>10.265.612</b>
<b>Total datorii</b>		<b>13.705.782</b>	<b>11.794.938</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>151.956.012</b>	<b>134.196.676</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie in data de 19 martie 2019 si au fost semnate in numele acestuia de catre:

**Administrator,**  
 ZHETPISBAYEV Timur

**Intocmit,**  
 MOISE Luiza-Roxana  
 Director Economic

Semnatura  
 Stampila unitatii

Semnatura



**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU**

**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017**

	<b>Capital social</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Alte rezerve</b>	<b>Rezultatul reportat</b>	<b>Rezultatul reportat tranzitie IFRS</b>	<b>Rezultatul perioadei</b>	<b>Capitaluri proprii total</b>
Sold la 1 ianuarie 2017	28.557.446	5.563.818	22.303.079	51.377.718	18.330.137	(5.820.561)	120.311.638
Transfer la alte rezerve	-	-	824.551	(6.645.112)	-	5.820.561	-
Castiguri/pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare	-	-	(352.345)	-	-	-	(352.345)
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	2.442.446	2.442.446
Dividende	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>28.557.446</b>	<b>5.563.818</b>	<b>22.775.285</b>	<b>44.732.606</b>	<b>18.330.137</b>	<b>2.442.446</b>	<b>122.401.738</b>

**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

	<b>Capital social</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Alte rezerve</b>	<b>Rezultatul reportat</b>	<b>Rezultatul reportat tranzitie IFRS</b>	<b>Rezultatul perioadei</b>	<b>Capitaluri proprii total</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>28.557.446</b>	<b>5.563.818</b>	<b>22.775.285</b>	<b>44.732.606</b>	<b>18.330.137</b>	<b>2.442.446</b>	<b>122.401.738</b>
Impact aplicare IFRS 9	-	-	-	-	(277.355)	-	(277.355)
<b>Sold la 1 ianuarie 2018 retratat</b>	<b>28.557.446</b>	<b>5.563.818</b>	<b>22.775.285</b>	<b>44.732.606</b>	<b>18.052.782</b>	<b>2.442.446</b>	<b>122.124.383</b>
Repartizare rezultat	-	-	-	2.442.446	-	(2.442.446)	-
Dividende	-	-	-	(723.296)	-	-	(723.296)
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	16.886.640	16.886.640
Transfer la alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Alte miscari	-	-	288.035	(288.035)	-	-	-
<b>Alte elemente aferente rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(37.497)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(37.497)</b>
Castiguri/pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare	-	-	(37.497)	-	-	-	(37.497)
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>28.557.446</b>	<b>5.563.818</b>	<b>23.025.823</b>	<b>46.163.721</b>	<b>18.052.782</b>	<b>16.886.640</b>	<b>138.250.230</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie in data de 19 martie 2019 si au fost semnate in numele acestuia de catre:

**Administrator,**  
**ZHETPISBAYEV Timur**

Semnatura  
 Stampila unitatii

**Intocmit,**  
**MOISE Luiza-Roxana**  
 Director Economic

Semnatura

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

Rezerva legală este în sumă de 5.563.818 RON (2017: 5.563.818 RON). Societatea a constituit rezerva legale in conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale din Romania, care impune ca minim 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare sa fie transferat la rezerve legale, pana cand soldul acestei rezerve atinge 20% din capitalul social al societatii.

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

Cresterea in alte rezerve in suma de 288.035 RON reprezinta suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit pentru anul 2018 si care a fost repartizata la rezerve la sfarsitul exercitiului financiar.

In alte rezerve s-a evidentiat, prin diminuarea acestora la nivelul valorii de 37.497 RON impactul din evolutia valorii actuale a obligatiei provizionului constituit pentru beneficiile de pensionare si alte obligatii similare in legatura cu personalul generata din diferentele intre ipotezele actuariale anterioare si ceea ce s-a produs efectiv si din schimbarile de ipoteze.

Rezultatul reportat 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.

In cadrul Adunarii Generale Anuale a Actionarilor din data 27 aprilie 2018 s-a hotarat repartizarea pe destinatii a profitului net aferent exercitiului financiar 2017: distribuire de dividende in suma bruta de 723.296 RON si repartizare la rezultatul reportat in suma de 1.719.149 RON.

**Administrator,**  
ZHETPISBAYEV Timur

Semnatura  
Stampila unitatii

**Intocmit,**  
MOISE Luiza-Roxana  
Director Economic

Semnatura

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**Metoda indirecta**

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Incheiat la 31.12.2018	Incheiat la 31.12.2017
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</i>		
Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare	19.454.293	2.471.740
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare	5.224.070	6.164.217
Amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale	54.212	8.063
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	(5.503.750)	-
Provizioane pentru beneficiile angajatilor si alte provizioane	469.565	46.053
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	11.666	77.311
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si altor creante	(2.421.381)	105.568
Trecere pe cheltuiala clienti si debitori diversi	2.145.649	-
Venituri din dobanzi, net	(3.932.277)	(2.541.486)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(171.749)	(133.223)
Diferente de curs nerealizate (Castig)/Pierdere	73.669	14.265
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>15.403.967</b>	<b>6.212.506</b>
(Crestere) / Descrestere a garantiilor de buna executie si a conturilor pentru plati de dividende	(683.864)	951.131
Crestere a creantelor comerciale si de alta natura	(6.015.224)	(2.095.847)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	1.052.454	(1.457.370)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(332.646)	2.091.503
Impozit pe profit platit	(1.154.090)	-
<b>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare</b>	<b>8.270.597</b>	<b>5.701.923</b>
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(2.507.926)	(258.996)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	174.482	147.940
Dobanzi incasate	3.867.709	2.586.560
<b>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitie</b>	<b>1.534.265</b>	<b>2.475.504</b>
<i>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare:</i>		
Crestere a soldului de cash pooling	(8.515.902)	(11.226.870)
Dividende platite	(143.036)	(11.234)
<b>Flux de trezorerie nete din activitati de finantare</b>	<b>(8.658.938)</b>	<b>(11.238.104)</b>
(Descresterea) / cresterea neta a fluxurilor de trezorerie si a echivalentelor de numerar	1.131.121	(3.107.793)
Diferente de curs nerealizate	14.803	47.116
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	3.513.305	6.573.982
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>4.659.229</b>	<b>3.513.305</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie in data de 19 martie 2019 si au fost semnate in numele acestuia de catre:

**Administrator,**

ZHETPISBAYEV Timur

Semnatura  
Stampila unitatii

**Intocmit,**

MOISE Luiza-Roxana  
Director Economic

Semnatura

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE**

Situatiile financiare ale S.C. **ROMPETROL WELL SERVICES S.A.** pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018 au fost aprobate in conformitate cu decizia Consiliului de Administratie din data de 19 martie 2019.

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 ofera garantia de partener competitiv, viabil si serios, pe o variata gama de servicii:

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

Aceste situatii financiare anuale individuale au caracter public si sunt disponibile pe pagina de internet [www.petros.ro](http://www.petros.ro), la sectiunea Relatii Investitori.

Compania are inregistrata in Republica Kazakhstan, Atyrau, 060003, str Moldagaliyeva 31/19, o sucursala fara personalitate juridica. Moneda functionala a sucursalei Societatii este moneda nationala 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 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din 22.07.2015. Procesul privind inchiderea efectiva este inca in curs de finalizare.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

La data de 31 decembrie 2018, situatia pozitiei financiare a sucursalei din Kazakhstan se prezinta astfel:

	<b>La data 31.12.2018</b>
Imobilizari corporale	-
Imobilizari necorporale	-
Stocuri	-
Creante comerciale si similar	145.250
Numerar si depozite pe termen scurt	2.349
<b>Total active</b>	<b>147.599</b>
Alte elemente de capital	142.388
Datorii comerciale si similare	5.211
<b>Total passive</b>	<b>147.599</b>

**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 urmatoar, 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 vederea 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 vederea aferent monedei functionale la data de raportare.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2018 au fost pentru RON:

	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
<b>1 EUR</b>	4,6639	4,6597
<b>1 USD</b>	4,0736	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:

	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
<b>1 USD</b>	384,20	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.

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

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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

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

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

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

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

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

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

***Creantele si imprumuturile***

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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

- 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***

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

**d) Deprecierea activelor financiare**

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

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

Societatea considera un activ financiar in situatie de neplata atunci cand platile contractuale au depasit 90 de zile dupa scadenta. Cu toate acestea, in anumite cazuri, Societatea poate considera un activ financiar ca fiind neincasabil atunci cand informatiile interne sau externe indica faptul ca este puțin probabil ca Societatea sa primeasca integral sumele contractuale restante inainte de a lua in considerare orice instrumente de garantare detinute de Societate. Un activ financiar este derecunoscut atunci cand nu exista o previziune rezonabila de recuperare a fluxurilor de trezorerie contractuale.



**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

**e) Imobilizari corporale**

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

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

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

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

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.

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

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

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

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

## **1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

### **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 valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global. Principalii indicatori luati in calcul pentru stabilirea valorii juste sunt rezultatele curente si anticipate ale societatii in cauza, in contextul industriei in care activeaza.

Detalii suplimentare privind imobilizari financiare sunt prezentate in Nota 11.

### **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.

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.

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

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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

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 reevaluată, 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. Cheltuiiala 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 cheltuiiala 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.

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.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

**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**

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

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

**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) Venituri din contractele cu clientii**

Veniturile sunt evaluate la nivelul contraprestatiei la care Societatea se asteapta sa aiba dreptul in schimbul transferul bunurilor sau serviciilor prestate, neincluzand sumele colectate in numele unor terte parti. Veniturile sunt recunoscute atunci cand Societatea indeplineste o obligatie de executare prin transferul unui bun sau al unui serviciu promis (adica un activ) catre un client. Un activ este transferat atunci cand, sau pe masura ce clientul obtine controlul asupra acelui activ. Societatea analizeaza situatia veniturilor cu privire la criteriile specifice cu scopul de a determina daca actioneaza in nume propriu, sau in calitate de intermediar. Atunci cand societatea actioneaza in calitate de intermediar si nu principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea comisionului sau onorariului stabilit in schimbul aranjarii furnizarii de bunuri sau servicii de catre o terta parte.

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

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

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

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

## **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 (Nota 19. 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.

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

### **q) Taxe**

#### *- Impozitul pe profit curent*

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

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

#### *- Impozitul pe profitul amanat*

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

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

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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

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.

**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 reduca.

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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

**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 judecatilor contabile sunt revizuite constant. Modificarile estimarilor 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.

Aspectele prezentate mai jos sunt considerate a fi cele mai importante în înțelegerea rationamentelor profesionale care influentează întocmirea acestor situații financiare precum și incertitudinile care ar putea influența rezultatul operațiunilor, poziția financiară și fluxurile de trezorerie.

*(i) Valoarea contabilă a creanțelor comerciale*

Societatea a determinat o matrice de depreciere bazată pe datele istorice privind creanțele neincasate, ajustată cu factori specifici aferenți debitorilor și mediului economic.

Societatea consideră necesitatea constituirii unei ajustări pentru pierderea previzionată de depreciere atunci când platile contractuale au depășit 90 de zile după scadență. Cu toate acestea, în anumite cazuri, Societatea poate considera o creanță comercială ca fiind nerecuperabilă atunci când informațiile interne sau externe indică faptul că este puțin probabil ca Societatea să primească integral sumele contractuale restante înainte de a lua în considerare orice instrumente de garantare deținute de Societate.

*(ii) Deprecierea imobilizărilor corporale și a investițiilor imobiliare*

Societatea analizează la fiecare dată de raportare dacă există indicatori de depreciere a imobilizărilor corporale și a investițiilor imobiliare. Dacă indicatori sunt identificați, sau dacă un test de depreciere este solicitat de reglementările contabile, valoarea contabilă a principalelor mijloace fixe și investiții imobiliare este revizuită pentru posibile provizioane de depreciere, în timp ce toate activele sunt analizate ori de câte ori evenimente sau schimbări în piață sau industrie indică faptul că valoarea contabilă a acestor active nu poate fi recuperată. Dacă pentru aceste active sunt necesare provizioane de depreciere, valoarea contabilă a acestor active este ajustată la valoarea recuperabilă, care este stabilită ca cea mai mare între valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea determinată pe baza fluxurilor de trezorerie actualizate. Provizioanele de depreciere sunt reversate doar în cazul în care evenimente sau circumstanțe care au determinat deprecierea inițială s-au schimbat. Fluxurile de trezorerie actualizate sunt determinate pe baza estimărilor managementului Societatii cu privire la contractele și proiectele viitoare încheiate la data evaluării sau estimate ca vor fi contractate în viitor și sunt strâns legate de condițiile de piață. Alți factori care ar putea conduce la schimbări în estimări ar putea include planuri de restructurare sau schimbări în legislație.

Valoarea recuperabilă este sensibilă la rata de actualizare aplicată metodei fluxurilor de trezorerie actualizate, cât și la intrările fluxurilor de trezorerie și rata de creștere estimată pentru perioada analizei.

La sfârșitul exercitiului financiar 2018, Societatea a efectuat testul de depreciere a mijloacelor fixe utilizând metoda fluxurilor viitoare actualizate de trezorerie. Metoda fluxului de numerar actualizat presupune determinarea valorii unităților generatoare de fluxuri de trezorerie prin estimarea castigurilor viitoare așteptate să rezulte din utilizarea unității respective, actualizate la momentul prezent în baza unei rate de actualizare determinate. Estimarea fluxurilor viitoare de numerar au fost determinate luând în considerare predicțiile societății, pentru următorii 7 ani ai profitului operational, indexate cu o creștere economică estimată a sectorului de activitate în care operează societatea.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

In urma efectuării testului, Societatea a considerat ca ajustarea constituită în anii precedenți, în suma de 5.503.750 RON, pentru pierderea de valoare a echipamentelor tehnologice folosite pentru desfășurarea activității economice a rămas fără obiect și, în concluzie, s-a procedat la reversarea și recunoașterea acesteia ca un venit imediat.

Estimările semnificative aplicate în modelul de determinare a valorii juste de către Societate sunt:

- Rezultatul operational
- Rata de actualizare

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Rompetro Well Services SA	14,05%	16,67%	12,78%	19,28%	21,16%	23,02%	25,03%

Rata de actualizare aplicată în model a fost de 13,2% reprezentând media pentru industria de servicii colaterale industriei petoliere.

Rata de actualizare reflectă evaluarea curentă a riscului de piață pentru Societate. Rata de actualizare a fost estimată pe baza medie procentuale a costului de capital mediu pentru industrie. Această rată a fost corectată pentru a reflecta evaluarea din piață a anumitor riscuri de industrie pentru care fluxurile de trezorerie viitoare nu au fost ajustate.

Senzitivitatea estimărilor

Pragul minim de rentabilitate este obținut prin scăderea cu 46,3% a profitului operational, obținând următoarele rate ale profitului operational.

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Rompetro Well Services SA	7,55%	8,96%	9,55%	10,36%	11,37%	12,37%	13,45%

Pragul minim de rentabilitate este obținut prin scăderea cu 24,7% a ratei de actualizare.

**1.4 MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI ALE INFORMATIILOR DE FURNIZAT**

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

IFRS 9 introduce o noua clasificarea a activelor financiare, determinata de *modelul de afaceri al entitatii*, adica modul in care o entitate isi gestioneaza activele financiare pentru a genera fluxuri de trezorerie, si de *fluxurile de trezorerie contractuale* reprezentand exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat.

Noua clasificare cuprinde trei categorii principale de active financiare: evaluate la cost amortizat, evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global si evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere.



**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

Conducerea a efectuat o evaluare a efectelor standardului si considera ca toate creantele comerciale sunt detinute in vederea colectarii de fluxuri de trezorerie si termenele contractuale ale activelor financiare dau nastere la fluxuri de trezorerie care sunt exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii aferente valorii principalului datorat, societatea neavand creante comerciale rezultate din contracte care prevad un sistem de facturare pe baza de preturi estimate. Imprumuturile acordate partilor afiliate au ca principal obiectiv colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, sub forma de rambursari de principal si dobanda asupra principalului in sold. In consecinta, evaluarea activelor financiare este facuta la cost amortizat, societatea nu a identificat active care sa faca obiectul evaluarii la valoarea justa.

Nu exista impact asupra recunoasterii si evaluarii datoriilor financiare datorita faptului ca noile cerinte se refera doar la contabilizarea datoriilor financiare desemnate a fi inregistrate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. Societatea nu detine acesata categorie de datorii.

IFRS 9 introduce un model nou pentru pierderile din depreciere, bazat pe pierderile preconizate, care impune recunoasterea timpurie a pierderilor ce se asteapta sa apara din deprecierea creantelor. Pierderile pentru activele financiare evaluate la cost amortizat sunt calculate pe baza unui model in trei etape utilizand riscul de credit, ratingurile interne sau externe atribuite partenerilor si probabilitatea de neplata aferenta.

Societatea a adoptat IFRS 9 de la 1 ianuarie 2018 utilizand metoda retrospectiva modificata, cu ajustarile cumulate din aplicarea initiala recunoscute la 1 ianuarie 2018 in capitalurile proprii si fara a modifica cifrele din perioadele anterioare. Pentru categoriile de active financiare ale Societatii, nu exista diferente semnificative intre metoda de evaluare initiala conform IAS 39 si noile categorii de evaluare conform IFRS 9.

Impactul asupra capitalului propriu, in sensul descresterii la 31 decembrie 2017 a fost de 277.355 RON, acesta reprezentand riscul de credit aplicat la soldurile de creante si respectiv, imprumuturi acordate.

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

IFRS 15 stabileste un model in cinci etape care se va aplica veniturilor provenite dintr-un contract incheiat cu un client (cu exceptii limitate), indiferent de tipul tranzactiei sau de industrie. De asemenea, cerintele standardului se vor aplica pentru recunoasterea si evaluarea castigurilor si pierderilor din

vanzarea anumitor active de alta natura decat cea financiara care nu sunt rezultatul activitatii obisnuite a entitatii (de ex.: vanzare de imobilizari corporale si necorporale). Va fi prevazuta prezentarea extinsa de informatii, inclusiv dezagregarea venitului total, informatii despre obligatiile de executie, modificari ale soldurilor contractuale ale conturilor de active si datorii intre perioade si rationamente si estimari-cheie.

Societatea a adoptat noul standard incepand cu 1 ianuarie 2018 utilizand metoda retrospectiva modificata, cu ajustarile cumulate din aplicarea initiala recunoscute la 1 ianuarie 2018. In consecinta, Societatea nu a aplicat cerintele IFRS 15 pentru perioadele anterioare prezentate.

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.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

Societatea a aplicat IFRS 15 metoda retrospectiva modificata incepand cu data de 1 ianuarie 2018. Conform acestei metode, Societatea trebuie sa aplice retroactiv standardul fie pentru toate contractele, sau doar pentru contractele care nu sunt finalizate la data aplicarii initiale. Societatea nu a utilizat vreuna dintre solutiile practice prezentate mai sus.

• **IFRS 15: Venituri din contractele cu clientii (Clarificari)**

Obiectul clarificarilor este de a clarifica intentiile IASB atunci cand a elaborat cerintele standardului IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii, in special contabilitatea identificarii obligatiilor de performanta, modificand formularea principiului activelor „identificabile in mod distinct”, a consideratiilor privind principalul si agentul, inclusiv evaluarea faptului ca o entitate actioneaza in calitate de principal sau de agent, precum si aplicarea principiului de control si de licentiere, furnizand indrumare suplimentara cu privire la contabilizarea proprietatii intelectuale si a redeventelor. De asemenea, clarificarile prevad solutii practice suplimentare disponibile entitatilor care fie aplica IFRS 15 complet retrospectiv, fie aleg sa aplice abordarea retrospectiva modificata. Aceasta modificare nu a avut efecte semnificative asupra situatiilor financiare ale Societatii.

• **IAS 40: Transferuri catre Investitii imobiliare (Modificare)**

Modificarile clarifica momentul in care o entitate trebuie sa transfere imobile, inclusiv imobile in curs de constructie sau dezvoltare, in sau din cadrul investitiilor imobiliare. Modificarile prevad ca o modificare de utilizare are loc atunci cand imobilul indeplineste sau inceteaza sa indeplineasca definitia investitiilor imobiliare si exista dovezi cu privire la modificarea de utilizare. O simpla schimbare a intentiei conducerii cu privire la utilizarea unui imobil nu furnizeaza dovezi cu privire la o modificare de utilizare. Conducerea a estimat ca nu exista un impact asupra situatiilor financiare din aplicarea modificarilor aduse IAS 40.

• **IFRS 2: Clasificarea si evaluarea tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni (Modificari)**

Modificarile prevad cerintele de contabilizare a efectelor conditiilor necesare pentru a intra in drepturi si a efectelor conditiilor revocabile de intrare in drepturi asupra evaluarii platilor pe baza de actiuni decontate in numerar, a tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni cu caracteristica de decontare neta a obligatiilor de impozitare la sursa, precum si pentru modificarile aduse termenilor si conditiilor aplicabile unei plati pe baza de actiuni care schimba clasificarea tranzactiei din tranzactie cu decontare in numerar in tranzactie cu decontare prin emiterea de instrumente de capitaluri proprii. Conducerea a estimat ca nu exista un impact asupra situatiilor financiare din aplicarea modificarilor aduse de IFRS 2.

• **INTERPRETAREA IFRIC 22: Tranzactii in valuta si sume in avans**

Interpretarea clarifica modul de contabilizare a tranzactiilor care includ incasarea sau plata unor sume in avans in valuta. Interpretarea acopera tranzactii in valuta pentru care entitatea recunoaste un activ

nemonetar sau o datorie nemonetara rezultate din plata sau incasarea unei sume in avans inainte ca entitatea sa recunoasca activul, cheltuiala sau venitul aferent. Interpretarea prevede ca, pentru a determina cursul de schimb, data tranzactiei este data recunoasterii initiale a activului nemonetar platit in avans sau a datoriei din venitul amanat. In cazul in care exista mai multe plati sau incasari efectuate in avans, atunci entitatea trebuie sa determine o data a tranzactiei pentru fiecare plata sau incasare a sumei in avans.

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

**1.5 STANDARDE EMISE, DAR CARE NU SUNT INCA IN VIGOARE SI NU AU FOST ADOPTATE INAINTE DE TERMEN**

• **IFRS 16 Contracte de leasing**

Standardul intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2019. IFRS 16 stabileste principiile pentru recunoasterea, evaluarea, prezentarea si furnizarea informatiilor despre contractele de leasing ale celor doua parti la un contract, si anume, clientul („locatar”) si furnizorul („locator”). Noul standard prevede ca locatarii sa recunoasca majoritatea contractelor de leasing in cadrul situatiilor financiare. Locatarii vor dispune de un singur model contabil pentru toate contractele, cu anumite exceptii. Contabilitatea locatorului ramane in mod semnificativ neschimbata.

Societatea a ales sa aplice standardul IFRS 16 pentru contractele sale de leasing retroactiv cu efectul cumulat al aplicarii initiale a prezentului standard recunoscut la data aplicarii initiale, prin recunoasterea activului aferent dreptului de utilizare de la data contractului. Abordarea retrospectiva modificata consta in aplicarea retroactiva, cu inregistrarea rezultatelor numai la data aplicarii pentru prima oara a standardului. Aceasta abordare presupune parcurgerea urmatoarelor etape:

- Locatarul nu trebuie sa retrateze informatiile comparative, in schimb trebuie sa recunoasca efectul cumulat al aplicarii initiale a prezentului standard ca pe o ajustare a soldului de deschidere a rezultatului reportat, la data aplicarii initiale
- Recunoasterea datoriilor care decurg din contractele de leasing, care sunt clasificate in prezent ca leasing operational in conformitate cu IAS 17. Locatorul trebuie sa evalueze datoria care decurge din aceste contracte de leasing la valoarea actualizata a platilor de leasing restante
- Recunoasterea unui activ aferent dreptului de utilizare pentru contractele de leasing clasificate anterior ca leasing operational, aplicand una din urmatoarele metode:
  - i) la valoarea sa contabilă ca și când standardul ar fi fost aplicat de la data începerii derulării contractului de leasing, dar actualizată pe baza ratei marginale de împrumut a locatarului de la data aplicării inițiale; fie
  - ii) la o valoare egală cu datoria care decurge din contractul de leasing, ajustată cu valoarea oricăror plăți de leasing plătite în avans sau acumulate aferente respectivului contract de leasing recunoscute în situația poziției financiare imediat după data aplicării inițiale.

Societatea alege sa aplice derogarile de la dispozitiile de recunoastere pentru contractele de leasing pentru care activul-suport are o valoare mica si pentru contractele de leasing pe termen scurt.

In exercitiul financiar 2018, societatea a efectuat o analiza detaliata a contractelor care intra in sfera de aplicare a prezentului standard. Impactul din tranzitia contractelor active de leasing operational care au intrat in vigoare inainte de aplicarea IFRS 16, la nivelul situatiilor financiare aferente anului 2018 se prezinta astfel:

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

<b>Impact in situatia POZITIEI FINANCIARE (crestere/(descrestere))</b>	<b>RON</b>
<b><u>Active</u></b>	
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	888.252
<b><u>Datorii</u></b>	
Datoria privind leasingul	898.085
Datoria privind impozitul amanat	1.573
<b><u>Capitaluri proprii</u></b>	<b><u>(11.406)</u></b>
<b>Impact in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar 2018</b>	
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	130.606
Cheltuieli privind leasingul operational	(140.605)
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b><u>(9.999)</u></b>
Cheltuieli privind dobanzile aferente contractelor de leasing	9.999
<b><u>Rezultatul exercitiului financiar</u></b>	<b><u>-</u></b>

- **IFRS 9: Caracteristici de plati in avans cu compensare negativa (Modificari)**  
 Modificarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2019 si aplicarea timpurie este permisa. Modificarea permite ca activele financiare cu caracteristici de plati in avans, care permit sau necesita ca o parte la un contract fie sa plateasca, fie sa primeasca o compensatie rezonabila pentru rezilierea timpurie a contractului (astfel incat, din perspectiva detinatorului activului, este posibil sa existe o „compensare negativa”) să fie evaluate la cost amortizat sau la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global. Conducerea estimeaza ca modificarile aduse de IFRS 9 nu vor avea impact in situatiile financiare ale societatii.
- **Interpretare IFRIC 23: Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit**  
 Interpretarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2019 si aplicarea timpurie este permisa. Interpretarea abordeaza contabilitatea impozitelor pe profit in situatia in care tratamentele fiscale implica un grad de incertitudine care afecteaza aplicarea standardului IAS 12. Interpretarea furnizeaza indrumare cu privire la analiza anumitor tratamente fiscale la nivel individual sau impreuna, verificarile autoritatilor fiscale, metoda adecvata care sa reflecte incertitudinea si contabilitatea modificarii evenimentelor si imprejurarilor. Aceasta interpretare nu a fost inca adoptata de UE. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra pozitiei financiare sau a performantei societatii.
- **IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IAS 8 Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori: definitia termenului „semnificativ” (Modificari)**  
 Modificarile sunt in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2020, iar aplicarea timpurie este permisa. Modificarile clarifica definitia termenului „semnificativ” si modul in care aceasta trebuie aplicata. Noua definitie mentioneaza ca „Informatia este semnificativa daca omisiunile, declaratiile eronate sau ascunderea acesteia ar duce in mod rezonabil la influentarea deciziilor pe care utilizatorii primari ai situatiilor financiare cu scop general le iau pe baza acelor situatii financiare, care furnizeaza informatii financiare privind o anumita entitate raportoare”. De asemenea, explicatiile care insotesc definitia au fost imbunatatite. Modificarile asigura, de asemenea, faptul ca definitia termenului „semnificativ” este consecventa in cadrul tuturor Standardelor IFRS. Aceste Modificari nu au fost inca adoptate de UE.
- **IASB a emis Imbunatatirile Anuale ale IFRS – Ciclul 2015 – 2017**, care reprezinta o colectie de modificari ale IFRS. Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2019, aplicarea timpurie fiind permisa. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra pozitiei financiare sau a performantei societatii.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)**

- **IFRS 3 Combinari de intreprinderi si IFRS 11 Angajamente comune:** Modificarile aduse IFRS 3 clarifica faptul ca, atunci cand o entitate obtine controlul asupra unei intreprinderi care este o operatiune in participatie, aceasta reevalueaza interesele detinute anterior in respectiva intreprindere. Modificarile aduse de IFRS 11 clarifica faptul ca, atunci cand o entitate obtine controlul comun asupra unei intreprinderi care este o operatiune in participatie, entitatea nu reevalueaza interesele detinute anterior in respectiva intreprindere.
  - **IAS 12 Impozitul pe profit:** Modificarile clarifica faptul ca efectele asupra impozitului pe profit ale platilor privind instrumentele financiare clasificate drept capitaluri proprii, trebuie recunoscute conform modului in care au fost recunoscute tranzactiile sau evenimentele din trecut care au generat profit distribuibil.
  - **IAS 23 Costurile indatorarii:** Modificarile clarifica punctul 14 din standard conform caruia, atunci cand un activ calificabil este disponibil pentru utilizarea sa dorita sau pentru vanzare si unele dintre imprumuturile specifice aferente activului calificabil respectiv raman restante la acel moment, imprumul respectiv trebuie inclus in fondurile pe care o entitate le imprumuta, in general.
- 
- **IAS 19: Modificarea, reducerea sau decontarea planului (Modificari)** Modificarile sunt aplicabile pentru perioadele anuale care incep la 1 Ianuarie 2019 sau ulterior acestei date, cu o aplicare anterioara permisa. Modificarile solicita entitatilor sa utilizeze ipoteze actuariale actualizate pentru a determina costul actual al serviciilor si dobanda neta pentru restul perioadei anuale de raportare dupa ce au avut loc modificari, reduceri sau decontari ale planului. Modificarile clarifica deasemenea modul in care contabilitatea modificarii, reducerii sau decontarii planului afecteaza aplicarea cerintelor plafonului activului. Aceste modificari nu au fost inca adoptate de UE. Conducerea este in curs de evaluare a impactului pe care aceasta interpretare il va avea asupra situatiilor financiare.

**2. CIFRA DE AFACERI**

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor Societatii:

	<b>Vanzari in 2018</b>	<b>Vanzari in 2017</b>
Venituri din servicii prestate la sonda	62.308.950	39.293.332
Venituri din alte servicii prestate	436.186	581.345
Venituri din vanzarea marfurilor	15.402	122.391
<b>Total</b>	<b>62.760.538</b>	<b>39.997.068</b>

	<b>Vanzari in 2018</b>	<b>Vanzari in 2017</b>
Export		
Europa	2.579.117	505.976
<b>Total export</b>	<b>2.579.117</b>	<b>505.976</b>

Vanzari la intern	60.181.421	39.491.092
<b>Total vanzari</b>	<b>62.760.538</b>	<b>39.997.068</b>

Stabilizarea pretului petrolului, la nivel international, cu impact in cresterea continua a cererii, alaturi de intelegerea manifestata de membrii OPEC si tarile care nu sunt memebre OPEC, au condus la relansarea industriei petroliere in anul 2018 la nivel international, cu propagarea directa e efectelor la nivel national.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**2. CIFRA DE AFACERI (continuare)**

Anul 2018 marcheaza o relansare a industriei extractive de petrol si gaze si, implicit o cerere crescuta a serviciilor anexe la sonda, datorate redimensionarii planurilor operationale ale companiilor din industrie si 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*.

**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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Alte venituri din exploatare :		
venituri din anularea datoriilor prescrise	1.189.898	-
venituri din valorificare deseuri	105.043	100.205
castigul din valorificare active imobilizate	171.749	133.223
alte venituri	54.996	19.170
<b>Total</b>	<b><u>1.521.686</u></b>	<b><u>252.599</u></b>

Veniturile din anularea datoriilor prescrise, in suma de 1.189.898 RON reprezinta prescrierea datoriilor privind dividendele de plata nerevendicate (1.185.859 RON) si a datoriilor comerciale (4.039 RON), care s-au incadrat in termenul de prescriptie extintiva si pentru care Societatea a intreprins toate demersurile legale in vederea decontarii lor. Scoaterea din evidentele financiar-contabile a datoriilor s-a facut in baza Deciziei Consiliului de Administratie din data de 04.01.2019.

**3.2. Cheltuieli privind prestatiile externe**

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

	<u>Perioada de raportare incheiata la 31.12.2018</u>	<u>Perioada de raportare incheiata la 31.12.2017</u>
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.600.291	781.656
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	747.687	227.466
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	689.467	497.203
Cheltuieli cu primele de asigurare	429.894	465.713
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	57.948	57.594
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	47.140	32.347
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	41.782	-
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	31.410	15.686
<b>Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:</b>	<b><u>7.305.829</u></b>	<b><u>4.364.109</u></b>
Servicii transport bunuri	2.355.663	1.437.197
Servicii cu activitati externalizate	1.569.555	1.333.590
Servicii de management	2.035.651	385.102
Servicii de paza	582.725	490.610
Altele	538.667	464.976
Consultanta si audit	223.568	252.633
<b>Total</b>	<b><u>10.951.448</u></b>	<b><u>6.441.774</u></b>

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**3. ALTE VENITURI SI ALTE CHELTUIELI (continuare)**

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.

**3.3. Alte cheltuieli de exploatare**

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

	<b>Perioada de raportare incheiata la 31.12.2018</b>	<b>Perioada de raportare incheiata la 31.12.2017</b>
Despagubiri, amenzi, penalitati	1.980	514.475
Pierderi din creante si debitori diversi	2.145.649	-
Alte cheltuieli de exploatare	1.268	15
<b>Total</b>	<b>2.148.897</b>	<b>514.490</b>

Ca urmare a procesului de inchidere a sucursalei din Kazakhstan, Societatea a inregistrat in anul 2017 debite suplimentare cu accesoriile aferente, pentru perioada 2011-2016, in suma de 499.025 RON.

Pierderile din creante si debitori diversi inregistrate in exercitiul financiar 2018 au fost generate ca urmare a deciziei Consiliului de Administratie de a trece pe cheltuieli creantele fata de parteneri comerciali aflati in insolventa si pentru care planul de reorganizare nu prevede distribuire catre societate si clienti radiati de la Oficiul National al Registrului Comertului.

**4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE**

**4.1. Venituri financiare**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Venituri din dobanzi, din care:</b>	<b>3.932.278</b>	<b>2.541.486</b>
Venituri obtinute de la entitatile din grup	3.930.108	2.531.720
<b>Venituri din diferente de curs valutar</b>	<b>275.702</b>	<b>293.173</b>
<b>Alte venituri financiare</b>	<b>2.364</b>	<b>1.740</b>
<b>Total Venituri financiare</b>	<b>4.210.344</b>	<b>2.836.399</b>

Linia de "Venituri obtinute de la entitatile din grup" in suma de 3.930.108 RON (2017: 2.531.720 RON) include venituri din dobanzile aferente imprumuturilor acordate catre Rompetrol Rafinare S.A. in suma de 2.002.320 RON (2017: 1.438.828 RON) si veniturile din dobanzile aferente cash pooling in suma de 1.927.788 RON (2017: 1.092.892 RON)

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE (continuare)**

**4.2. Cheltuieli financiare**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cheltuieli din diferente de curs valutar	253.206	252.612
Alte cheltuieli financiare	26.292	15.167
<b>Cheltuieli financiare total</b>	<b><u>279.498</u></b>	<b><u>267.779</u></b>

**5. CHELTUIELI CU PERSONALUL**

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2018 si 2017 sunt urmatoarele:

	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017</u>
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	17.766.860	11.906.949
Alte cheltuieli cu beneficii salariatii	578.354	166.068
Contributii la fonduri speciale	147.763	772.999
Cheltuieli cu asigurarile sociale	398.559	1.807.629
<b>Total</b>	<b><u>18.891.536</u></b>	<b><u>14.653.645</u></b>

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

In perioada de raportare numarul mediu de personal a crescut de la 164 la 31.12.2017 la 170 angajati la 31.12.2018.

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017</u>
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	22	20
Personal productie	145	141

**Administratorii si directorii**

In cursul anilor 2018 si 2017, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si directorilor executivi:

	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017</u>
Membri ai C.A.	445.362	308.452
Directori executivi	1.233.758	1.096.743
<b>Total</b>	<b><u>1.679.120</u></b>	<b><u>1.405.195</u></b>



**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**5. CHELTUIELI CU PERSONALUL (continuare)**

La 31 decembrie 2018, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

La sfarsitul anului 2018, 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. IMPOZITUL PE PROFIT**

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe profit pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2018 si 2017 sunt:

*Situatia contului de profit si pierdere*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Impozit pe profit curent:</i>		
Cheltuiala cu impozit profit curent	1.802.720	-
<i>Impozit pe profit amanat</i>		
Aferent inregistrarii initiale si reluarii diferentelor temporare	764.933	29.294
<b>Cheltuielile cu impozitul pe profit raportate în situația rezultatului global</b>	<b><u>2.567.653</u></b>	<b><u>29.294</u></b>

Reconcilierea între cheltuielile cu impozitul pe profit si amanat, si rezultatul contabil se prezinta astfel pentru exercitiile financiare 2018 si 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rezultat contabil înainte de impozitare	19.454.293	2.471.740
La rata de impozit pe profit statutară a Societății de 16% (2017: 16%)	3.112.687	390.791
Efectul ajustărilor de valoare din venituri neimpozabile	(1.307.225)	(20.680)
Efectul ajustărilor din elemente similare veniturilor	-	162.635
<i>Cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului:</i>		
Deprecierea activelor curente	54.374	40.808
Deprecierea activelor corporale	31.986	11.356
Alte cheltuieli nedeductibile	147.014	143.553
Profit reinvestit	(46.085)	-
Credit fiscal	(136.244)	-
Efectul (profitului)/pierderii fiscale	(53.787)	(728.462)
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit curent la rata efectiva 16% (2017: 0%)</b>	<b><u>1.802.720</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Cheltuielile cu impozitul pe profit curent raportat in contul de profit si pierdere</b>	<b><u>1.802.720</u></b>	<b><u>-</u></b>

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**6. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

**Impozitul amanat**

Impozitul amanat se refera la urmatoarele:

	Situatia pozitiei financiare		Contul de profit si pierdere	
	31.12.2018	31.12.2017	2018	2017
Reevaluarea activelor (cost presupus) cu transfer rezerve in rezultat reportat (la aplicarea IFRS)	(1.118.739)	(892.673)	(226.066)	32.158
Recunoastere estimari prime aferente participarii salariatilor la profit	-	-	-	-
Recunoastere estimare beneficii salariatii la pensionare	(206.182)	-	(206.182)	(19.662)
Recunostere estimare provizion pentru inchidere sucursala Kazakhstan	(22.782)	-	(22.782)	-
Recunostere estimare litigiu comercial	-	-	-	-
Recunoastere estimare cost restructurare	-	-	-	(3.987)
Recunoastere estimare concedii neefectuate	(71.552)	11.356	(82.908)	(4.519)
Ajustare temporara stocuri	91.119	-	91.119	-
Ajustare temporara creante	168.547	486.660	(318.113)	(33.284)
<b>(Cheltuieli cu)/venituri din impozitul amanat</b>			<b>(764.933)</b>	<b>(29.294)</b>
<b>Creante privind impozitul amanat</b>	259.665	498.015		
<b>Datorii privind impozitul amanat</b>	(1.419.255)	(892.673)		
<b>Creante /(Datorii )privind impozitul amanat, net</b>	<b>(1.159.590)</b>	<b>(394.657)</b>		

Reconcilierea datoriei nete privind amanat se prezinta astfel:

	2018	2017
<b>Sold la inceputul perioadei</b>	<b>394.657</b>	<b>365.363</b>
Cheltuiala cu impozitul amanat recunoscuta in profit sau pierdere	764.933	29.294
Cheltuiala cu impozitul inclusa in alte elemente ale rezultatului global	-	-
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>1.159.590</b>	<b>394.657</b>

Societatea a inregistrat profit fiscal de 12.406.554 RON in anul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 (2017 profit fiscal: 4.552.890 RON). Pierderile fiscale cumulate reportate sunt in suma de 336.170 RON, provenite din anii financiari 2015 si 2016 au fost compensate din rezultatul fiscal aferent anului curent.

**7. REZULTAT PE ACTIUNE**

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

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

	La 31.12.2018	La 31.12.2017
Rezultatul net atribuibil actionarilor	16.886.640	2.442.446
Numarul mediu ponderat de actiuni	278.190.900	278.190.900
<b>Rezultat pe actiune (RON/actiune)</b>	<b>0,0607</b>	<b>0,0088</b>

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**7. REZULTAT PE ACTIUNE (continuare)**

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

**8. IMOBILIZARI CORPORALE**

	Terenuri	Cladiri si constructii speciale	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale	Imobilizari corporale in curs de executie	Total
<b>Cost sau evaluare</b>					
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	<b>5.585.846</b>	<b>6.382.511</b>	<b>100.826.378</b>	-	<b>112.794.735</b>
Cresteri			60.173	145.380	205.553
Cedari			(2.873.381)		(2.873.381)
Cedari si transferuri				(57.717)	(57.717)
<b>La 31 decembrie 2017</b>	<b>5.585.846</b>	<b>6.382.511</b>	<b>98.013.170</b>	<b>87.663</b>	<b>110.069.190</b>
Cresteri	-	-	26.735	2.478.443	2.505.178
Cedari	-	-	(1.408.968)	-	(1.408.968)
Transferuri	-	182.955	1.094.414	(1.277.370)	-
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>5.585.846</b>	<b>6.565.466</b>	<b>97.725.351</b>	<b>1.288.736</b>	<b>111.165.399</b>
<b>Amortizare si depreciere</b>					
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	-	<b>1.843.377</b>	<b>81.479.287</b>	-	<b>83.322.664</b>
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	281.749	5.863.865	-	6.145.614
Cedari	-	-	(2.873.381)	-	(2.858.664)
Ajustari pentru depreciere					-
<b>La 31 decembrie 2017</b>		<b>2.125.126</b>	<b>84.484.487</b>		<b>86.609.614</b>
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	284.676	4.920.791	-	5.205.468
Cedari	-	-	(1.406.234)	-	(1.406.234)
Ajustari pentru depreciere	-	(1.734)	(5.502.016)	-	(5.503.750)
<b>La 31 decembrie 2018</b>	-	<b>2.408.069</b>	<b>82.497.027</b>	-	<b>84.905.097</b>
<b>Valoarea contabila neta</b>					
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>5.585.846</b>	<b>4.157.397</b>	<b>15.228.324</b>	<b>1.288.736</b>	<b>26.260.303</b>
<b>La 31 decembrie 2017</b>	<b>5.585.846</b>	<b>4.257.384</b>	<b>13.528.683</b>	<b>87.663</b>	<b>23.459.576</b>
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	<b>5.585.846</b>	<b>4.539.133</b>	<b>19.347.091</b>	-	<b>29.472.071</b>

Tendinta permanenta pentru imbunatatirea constructiva si functionala a instalatiilor de foraj, impusa de necesitatea obtinerii unei eficiente tehnico – economice al sondelor de extractie a condus la necesitatea realizarii de investitii pentru a putea raspunde cerintelor de piata.

O pondere de 62% din cresterea inregistrata in cadrul imobilizarilor corporale, in suma de 2,5 milioane RON, este reprezentata de achizitionarea si/sau modernizarea instalatiilor, utilajelor si sculelor de manevra utilizate in cadrul operatiilor efectuate la sondele de foraj si la alte operatii anexe premargatoare.

Aproximativ 38% din totalul investitiilor efectuate de Societate in anul 2018 au vizat lucrari efectuate in vederea reabilitarii si modernizarii sediului administrativ si inlocuirea echipamentelor de natura IT care sa raspunda standardelor.

Societatea a asigurat resursele financiare proprii pentru realizarea integrala a bugetului de investitii pentru anul 2018.

Scaderile in cadrul imobilizarilor corporale reprezinta casari de echipamente si alte mijloace fixe, amortizate integral, depasite din punct de vedere moral si care nu mai indeplinesc parametrii tehnici de functionare impus de normele actuale.

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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**8. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

In urma analizei efectuate, in cursul anul 2018, care a vizat determinarea valorii juste a echipamentelor si a capacitatilor de productie, Societatea a decis reluarea la venituri a deprecierii suplimentare inregistrata in anii precedenti in suma de 5,5 milioane RON. Valoarea justa pentru aceste echipamente a fost determinata pe baza fluxurilor de trezorerie actualizate estimate ca le vor genera aceste active.

Toate activele imobilizate prezentate sunt proprietatea Societatii.

**9. 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 la 1 ianuarie	525.813	544.416
Cheltuieli cu amortizarea	<u>(18.603)</u>	<u>(18.603)</u>
<b>Sold final la 31 decembrie</b>	<b><u>507.210</u></b>	<b><u>525.813</u></b>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venituri din chirii obtinute din investitii imobiliare	6.938	6.938
Cheltuieli operationale directe (inclusiv reparatii si intretinere) care genereaza venituri din chirii	<u>(33.832)</u>	<u>(31.540)</u>
<b>Rezultat net rezultat din investitii imobiliare inregistrate la cost</b>	<b><u>(26.894)</u></b>	<b><u>(24.603)</u></b>

La 31 decembrie 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 2018, piata imobiliara in care sunt situate proprietatile nu a variat semnificativ pentru a avea un impact asupra valorii juste a acestora.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**10. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	<b>Brevete si licente</b>	<b>Imobilizari necorporale in curs de executie</b>	<b>Total</b>
<b>Costuri</b>			
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	<b>619.251</b>	-	<b>619.251</b>
Cresteri	-	253.083	253.083
Cedari	-	-	-
Transferuri	253.083	(253.083)	-
<b>La 31 decembrie 2017</b>	<b>872.334</b>	-	<b>872.334</b>
Cresteri	-	2.748	2.748
Cedari	(237.814)	-	(237.814)
Transferuri	2.748	(2.748)	-
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>637.268</b>	-	<b>637.268</b>
<b>Amortizare si depreciere</b>			
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	<b>606.418</b>	-	<b>606.418</b>
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	8.063	-	8.063
Cedari	-	-	-
<b>La 31 decembrie 2017</b>	<b>614.481</b>	-	<b>614.481</b>
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	54.213	-	54.213
Cedari	(237.814)	-	(237.814)
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>430.879</b>	-	<b>430.879</b>
<b>Valoarea contabila neta</b>			
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>206.389</b>	-	<b>206.389</b>
<b>La 31 decembrie 2017</b>	<b>257.852</b>	-	<b>257.852</b>
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	<b>12.833</b>	-	<b>12.833</b>

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**11. IMOBILIZARI FINANCIARE**

Nume societate	Natura relatiei	Anul dobandirii	Procent de detinere la		Valoarea investitiei la data	
			31.01.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
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					-	-
<b>Total</b>					<b>6.524.856</b>	<b>6.524.856</b>

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

Investitia in Rompetrol Logistics S.R.L., societate nelistata, este prezentata la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global . Societatea analizeaza la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar, activul net ajustat al Rompetrol Logistics SRL pentru a identifica valoarea justa a investitiei.

Valoarea justa a titlurilor detinute la compania cotata la BVB sub simbol RRC, a fost determinata prin utilizarea pretului pe actiune publicat pe pagina de internet a BVB din ultima zi de tranzactionare din anul 2018.

**12. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

	<b>La 31.12.2018</b>	<b>La 31.12.2017</b>
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	154.000	-
Conturi specifice pentru plati dividende	532.329	-
Conturi specifice pentru alte garantii	19.569	22.034
<b>Alte imobilizari financiare</b>	<b>705.898</b>	<b>22.034</b>

Detaliul componentei conturilor colaterale cu maturitate mai mare de un an se regaseste in nota 22.

**13. STOCURI**

	<b>La 31.12.2018</b>	<b>La 31.12.2017</b>
Ciment si aditivi	1.896.064	2.662.780
Piese accesorii echipamente	1.627.664	1.836.502
Alte stocuri	211.234	288.133
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(569.492)	(557.827)
<b>Total stocuri, net</b>	<b>3.165.469</b>	<b>4.229.589</b>

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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**13. STOCURI (continuare)**

Ajustarile prezentate sunt urmare a lipsei de miscare timp mai mare de un an, stocurile respective neavand valabilitati restrictionate de timp, fiind inca utilizabile.

	<b>Ajustari pentru depreciere stocuri</b>
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	<b>480.516</b>
Constituite	98.754
Utilizate in timpul anului	(21.444)
Diferente de curs valutar	-
<b>La 31 decembrie 2017</b>	<b>557.827</b>
Constituite	11.665
Utilizate in timpul anului	-
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>569.492</b>

**14. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE**

	<b>La 31.12.2018</b>	<b>La 31.12.2017</b>
Creante comerciale – terti	20.412.016	16.531.187
Creante comerciale cu entitati afiliate	34.631.520	34.769.429
Ajustari de valoare pentru creante comerciale terti	(1.749.281)	(3.933.441)
Ajustari de valoare pentru creante comerciale afiliati	(29.848.276)	(29.813.217)
<b>Total creante comerciale, net</b>	<b>23.445.979</b>	<b>17.553.958</b>
Creante cash pooling	50.967.016	42.386.546
Creante diverse	2.138	11.779
<b>Total sume de incasat de la entitatile din grup</b>	<b>50.969.153</b>	<b>42.398.325</b>
Alte creante - terti	939.808	1.312.612
Alte creante cu entitatile afiliate	246.150	354.792
Alte creante in legatura cu bugetul de stat	369.491	-
Ajustari de valoare pentru alte creante terti	(428.300)	(612.322)
Ajustari de valoare pentru alte creante afiliati	(235.648)	(82.905)
<b>Total alte creante, net</b>	<b>891.502</b>	<b>972.176</b>
<b>Total creante, net</b>	<b>75.306.634</b>	<b>60.924.459</b>

Incepand cu anul 2014, s-a implementat un sistem de optimizare a disponibilitatilor banesti intre companii din cadrul Grupului KazMunayGas International specific conceptului de cash pooling. Sistemul de cash pooling s-a implementat in legatura cu disponibilitatile banesti din anumite conturi bancare detinute de Societate, iar efectul direct se transpune in optimizarea disponibilitatilor banesti ale Societatii cu impact in veniturile din dobanzi. In perspectiva conceptului de cash pooling, din punct de vedere patrimonial, disponibilitatile la sfarsitul perioadei de raportare se reflecta in categoria creantelor. In perioada de raportare soldul mediu al disponibilitatilor din contul principal a fost de 45.692.120 RON, generand dobanzi in valoare de 1.927.788 RON. Valoarea acestor creante a fost de 50.967.016 RON la 31.12.2018.

In anul 2018, respectiv 2017, creanta Oilfield Exploration Business Solutions S.A. a fost ajustata pana la nivelul sumei exprimate in scrisoarea de garantie obtinuta de la actionarul majoritar KazMunayGas International NV, respectiv 4.770.000 RON.  
 Creantele comerciale sunt de obicei incasate in termen de 30-90 de zile.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**14. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)**

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

	Depreciate la nivel individual	Depreciate la nivel colectiv	Total
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	<b>33.134.191</b>	<b>1.230.899</b>	<b>34.365.089</b>
Transfer intre categorii	21.469	(21.469)	-
Cresteri in cursul exercitiului	72.089	92.372	164.462
Sume neutilizate reluate		(58.894)	(58.894)
Diferente curs valutar		(28.772)	(28.772)
<b>La 31 decembrie 2017</b>	<b>33.227.749</b>	<b>1.214.136</b>	<b>34.441.885</b>
Aplicare IFRS 9	27.456	312.937	340.393
Transfer intre categorii	-	-	-
Cresteri in cursul exercitiului	184.556	-	184.556
Sume neutilizate reluate	(8.729)	(1.961)	(10.690)
Sume trecute pe cheltuiala	(2.657.550)	-	(2.657.550)
Diferente curs valutar	-	(37.089)	(37.089)
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>33.431.031</b>	<b>1.488.023</b>	<b>32.261.505</b>

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

	Total	Curente, nedepreciate		Restante, net de depreciere			
		< 30 de zile	30-60 de zile	61-90 de zile	91-180 de zile	> 180 zile	
<b>2017</b>	<b>60.924.459</b>	52.616.548	2.875.916	76.251	52.776	51.651	5.251.318

Pierderile din depreciere, pentru activele financiare evaluate la cost, sunt calculate pe baza unui model in trei etape utilizand swapul pe riscul de credit, ratingurile interne sau externe ale contrapartidelor si probabilitatea de neplata aferenta. Pentru unele creante comerciale, pierderile din depreciere sunt estimate pe baza unei abordari simplificate, recunoscandu-se pierderi anticipate din creante pe durata de viata a acestora. Impactul aferent in capitalurile proprii ale Societatii in urma aplicarii initiale a IFRS 9 este de 277.356 RON.

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

La 31 decembrie 2018	Total creante comerciale							Total
	Curente	< 30 de zile	31-60 de zile	61-90 de zile	91-180 de zile	181- 360 zile	> 360 zile	
<i>Riscul de credit (%)</i>	3,51%	7,03%	72,91%	71,07%	78,71%	90,00%	100,00%	
Creante comerciale in suma bruta	14.132.642	4.041.065	155.947	150.975	526.499	38.029	35.998.379	<b>55.043.536</b>
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(192.405)	(48.296)	(72.869)	(13.685)	(7.786)	(35.402)	(31.227.114)	<b>(31.597.557)</b>



**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**15. ALTE ACTIVE CIRCULANTE**

	<u>La 31.12.2018</u>	<u>La 31.12.2017</u>
Cheltuieli in avans pentru asigurari auto	121.670	68.502
Cheltuieli in avans pentru rovine	105.125	98.218
Cheltuieli in avans pentru autorizatii, licente transport, abonamente, altele	93.229	14.631
<b>Alte active circulante Total</b>	<b>320.024</b>	<b>181.351</b>

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.

**16. NUMERAR SI DEPOZITE**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conturi la banci in lei	1.645	29.079
Conturi la banci in valuta	35.820	410
Depozite pe termen scurt in lei	124.898	177.247
Depozite pe termen scurt in valuta	59.365	183.660
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate sub un an	2.176.931	2.026.970
Conturi specifice privind garantii de buna executie, alte garantii	2.096.565	882.964
Acreditiv	155.937	187.815
Numerar in casa – lei	4.286	11.849
Numerar in casa – valuta	3.783	13.311
<b>Total numerar si depozite pe termen scurt</b>	<b>4.659.229</b>	<b>3.513.305</b>

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 sunt prezentate detaliat in nota 22.

In nota 14 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 31.12.2018 a fost de 50.967.016 RON, putandu-se utiliza fara restrictii in functie de necesitati.

**17. CAPITAL SOCIAL**

**17.1. 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.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**17. CAPITAL SOCIAL (continuare)**

Actiunile nou emise au fost alocate actionarilor inregistrati in Registrul Actionarilor la data de inregistrare aprobata de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor, 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 31 decembrie 2018.

	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>
	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 31 decembrie 2018.

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

**17.2. 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 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 31.12.2018 si este prezentata in tabelul urmatoare:

	<b>La data 31.12.2018</b>	<b>La data 31.12.2017</b>	<b>La data 31.12.2016</b>
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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**18. PROVIZIOANE**

	<b>Provizioane pentru restructurare (termen scurt)</b>	<b>Provizioane pentru litigii (termen lung)</b>	<b>Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (termen lung)</b>	<b>Total</b>
<b>La 1 ianuarie 2017</b>	<b>24.919</b>	-	<b>158.457</b>	<b>183.376</b>
Constituite	-	-	70.972	70.972
Utilizate in timpul anului	(24.919)	-	-	(24.919)
Reclasificate	-	-	-	-
<b>La 31 decembrie 2017</b>	-	-	<b>229.429</b>	<b>229.429</b>
Constituite	-	-	83.148	83.148
Utilizate in timpul anului	-	-	-	-
Reclasificate	-	-	(170.188)	(170.188)
<b>La 31 decembrie 2018</b>	-	-	<b>142.389</b>	<b>142.389</b>

Societatea a reflectat obligatia privind zilele de concediu neefectuate de catre salariatii, la data de 31 decembrie 2017, in cadrul Altor provizioane pentru riscuri si cheltuieli. Modul de recunoastere si evaluare a tuturor beneficiilor pe termen scurt ale anagajatilor, prezentat in IAS 19, au determinat Societatea la reclasificarea valorii neactualizate a acestor beneficii, in suma de 170.188 RON, in datorie pe termen scurt.

Miscarea in Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli in sensul cresterii cu valoarea de 83.148 RON reprezinta actualizarea estimarii cheltuielilor privind desfiintarea operationala si juridica a sucursalei din Kazakhstan.

**19. ALTE BENEFICII POSTANGAJARE**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>864.721</b>	<b>486.999</b>
<i>Incluse in profit sau pierdere</i>		
Costul dobanzii	6.485	5.152
Costul serviciului curent	379.932	20.225
<i>Incluse in alte elemente ale rezultatului global</i>		
Pierderi/castiguri actuariale	37.497	352.345
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>1.288.636</b>	<b>864.721</b>

Datoriile privind pensiile si alte obligatii similare au fost determinate in baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar de mediu de salarii fiecarui angajat la pensionare in functie de vechime. Suma aferenta provizionului pentru beneficii de acordat la pensionare in valoare de 1.288.636 RON a fost determinata in anul 2018 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 sensul suplimentarii cu 423.914 RON.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**19. ALTE BENEFICII POSTANGAJARE (continuare)**

Ipozezele ce au stat la baza calculului actuarial al provizionului privind beneficiile de pensionare:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Rata de iesiri de personal estimata pana la data pensionarii	10,67%	8,71%
Viteza de rotatie a personalului in an	9,70%	11,31%
Rata mortalitatii pentru anul in curs	1,18%	1,14%
Contributia Societatii la salariul brut	3,00%	24,00%
Rata de inflatie a salariului	2,78%	3,46%
Rata de discountare nominala (rata dobanzii pentru obligatiuni guvernamentale)	3,53%	4,52%
<b>Rata de discountare reala</b>	<b><u>0,75%</u></b>	<b><u>1,06%</u></b>

**20. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)**

	<u>La 31.12.2018</u>	<u>La 31.12.2017</u>
Datorii comerciale – terti	3.349.277	2.074.115
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	2.934.172	2.792.234
Avansuri si venituri in avans	-	29.255
Salarii	1.347.474	973.249
Dividende de plata	2.561.890	3.169.713
Taxe	287.530	1.155.876
Alte datorii	144.542	71.169
<b>Total</b>	<b><u>10.624.887</u></b>	<b><u>10.265.612</u></b>

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**21. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE**

Tabelele urmatoare prezinta informatii privind tranzactii cu societatile aflate sub controlul comun al Grupului KazMunayGas la data de 31 decembrie 2018.

Nume societate	Tip tranzactii	Tara de origine	Natura relatiei
KazMunayGas International NV	Plati dividende	Olanda	Actionar majoritar
Rompetro Rafinare S.A.	Imprumuturi acordate, servicii ITP	Romania	Societate a grupului KMG International, in care Rompetrol Well Services S.A.detine 0,05%
Rompetro Logistics S.R.L.	Achizitie piese, servicii inchiriere, servicii ITP, refacturare servicii paza	Romania	Societate a grupului KMG International, in care Rompetrol Well Services S.A.detine 6,98%
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	Prestari servicii, inchiriere spatiu, servicii ITP	Romania	Societate a grupului KMG International
Rompetro Downstream S.R.L.	Achizitii combustibil, servicii GPS, achizitie rovine	Romania	Societate a grupului KMG International
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	Societate a grupului KMG International
Rompetro Financial Group S.R.L.	Intermediere vanzare titluri detinute	Romania	Societate a grupului KMG International
Rompetro Gas S.R.L.	Inchiriere auto	Romania	Societate a grupului KMG International
Rompetro Drilling S.R.L.	Inchiriere spatiu	Romania	Societate a grupului KMG International, in care Rompetrol Well Services S.A.detine 1%
KMG Rompetrol Services Center SRL	Servicii de aprovizionare, juridice, de personal, traduceri si IT	Romania	Societate a grupului KMG International
Global Security Sistem SA	Servicii paza	Romania	Asociat al grupului KMG International

<b>Contracte de imprumut incheiate cu Rompetrol Rafinare S.A.</b>	<b>Principal</b>	<b>Dobanda</b>	<b>Total</b>
<b>La 1 Ianuarie 2018</b>	<b>34.300.000</b>	<b>-</b>	<b>34.300.000</b>
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
<b>La 31 decembrie 2018</b>	<b>34.300.000</b>	<b>-</b>	<b>34.300.000</b>
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 de 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%.

Veniturile din dobandile aferente imprumuturilor acordate catre Rompetrol Rafinare S.A. au fost in suma de 2.002.320 RON in exercitiul financiar 2018 (2017: 1.438.828 RON).

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**21. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)**

**Creante**

	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>
KMG Rompetrol SRL	50.974.806	42.397.302
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	4.770.000	4.770.000
Romperol Logistics S.R.L.	16.675	286.669
KMG Rompetrol Services Center SRL	1.419	717
Rompetrol Drilling S.R.L.	-	161.396
Rompetrol Financial Group SRL	-	10.340
<b>Total</b>	<b>55.762.900</b>	<b>47.626.424</b>

*\* La 31 decembrie 2018, respectiv 31 decembrie 2017 creanta Oilfield Exploration Business Solutions SA reprezinta valoarea recuperabila (a se vedea nota 14).*

**Datorii**

	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>
KMG Rompetrol SRL	1.912.552	1.332.274
KMG Rompetrol Services Center SRL	539.414	347.664
Rompetrol Downstream S.R.L.	472.273	1.104.555
Rompetrol Logistics S.R.L.	6.051	6.051
Global Security Sistem SA	3.882	1.690
<b>Total</b>	<b>2.934.172</b>	<b>2.792.234</b>

**Vanzari**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017</b>
Rompetrol Rafinare S.A.	2.002.474	1.438.982
KMG Rompetrol SRL	1.927.788	1.092.970
Rompetrol Logistics S.R.L.	167.643	-
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	16.757	16.620
KMG Rompetrol Services Center SRL	7.261	7.121
Rompetrol Drilling S.R.L.	2.117	2.947
Rompetrol GAS S.R.L.	-	-
<b>Total</b>	<b>4.124.040</b>	<b>2.558.640</b>

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**21. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)**

**Achizitii de bunuri si servicii**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017</b>
Rompetrol Downstream S.R.L.	5.237.596	3.618.613
KMG Rompetrol SRL	2.419.923	1.005.036
KMG Rompetrol Services Center SRL	1.606.665	676.153
Global Security Sistem SA	18.105	8.520
<b>Total</b>	<b>9.282.289</b>	<b>5.308.322</b>

Remuneratia personalului – cheie din conducere este detaliata in nota 5 “Cheltuieli cu personalul”.

**22. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**

La 31 decembrie 2018 s-au inregistrat angajamente pentru achizitia unor imobilizari corporale in suma de 206.304 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. In cursul anului 2018, Societatea a incheiat doua contracte de leasing operational unul, in luna mai, pentru 4 autovehicule, pe o durata de 57 de luni, totalizand 102.092 EUR ,si unul in luna noiembrie, pentru 3 autovehicule, pe o durata de 57 de luni, totalizand 50.103 EUR.

Societatea are incheiate contracte de leasing operational, aflate in derulare la 31 decembrie 2018, avand ca obiect inchirierea de autovehicule, pe o durata de 5 ani. Societatea poate exercita optiunea de prelungire a duratei initiale conform clauzelor contractuale.

Platile minime viitoare obligatorii datorate, rezultate din contractele de leasing operational, la 31 decembrie, se prezinta astfel:

<b>Termenul de exigibilitate</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pana intr-un an	224.432	74.928
Intre 1 an si 5 ani	699.902	268.492
Peste 5 ani	-	-
	<b>924.334</b>	<b>343.420</b>

**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.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

**22. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**

Detaliul conturilor colaterale la data de 31.12.2018 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	932.780	28-Feb-19	EUR	932.780
LG/00888-02-0443670	OMV PETROM S.A.	USD	767.038	28-Feb-19	USD	767.038
LG/00888-02-0489906	OMV PETROM S.A.	RON	178.000	14-Aug-19	RON	178.000
LG/00888-02-0513817	OMV PETROM S.A.	RON	299.113	5-Nov-19	RON	299.113
2	SIRCOSS MEDIAS S.A.	RON	6.511	15-Mar-19	RON	6.511
16201	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	2.063.991	21-Dec-19	RON	2.063.991
<b>Total depozite colaterale pe termen scurt</b>						<b>4.273.496</b>
00888-02-0433226	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	154.000	15-Feb-20	RON	154.000
<b>Total depozite colaterale pe termen lung</b>						<b>154.000</b>

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
<b>Total depozite colaterale pe termen scurt</b>						<b>2.909.933</b>
<b>Total depozite colaterale pe termen lung</b>						<b>-</b>

**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.

**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.



**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

### 23. 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 21, 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 31 decembrie 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 Societatii inainte de impozitare se datoreaza modificarilor valorii juste a activelor si datoriilor monetare. Expunerea Societatii la modificarile valutare ale oricaror altor valute nu este semnificativa.

	<b>TOTAL RON</b>	<b>5% USD</b>	<b>5% EUR</b>	<b>5% KZT</b>
<b>31 decembrie 2017</b>				
<b>Sold</b>	<b>118.186</b>	<b>5.597</b>	<b>104.680</b>	<b>7.909</b>
Active monetare	142.048	15.299	118.554	8.195
Datorii monetare	(23.861)	(9.702)	(13.873)	(286)
<b>31 decembrie 2018</b>				
<b>Sold</b>	<b>127.282</b>	<b>51.964</b>	<b>68.276</b>	<b>7.042</b>
Active monetare	136.642	53.165	76.175	7.302
Datorii monetare	(9.361)	(1.201)	(7.899)	(261)

#### 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. Conditii 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 anul financiar 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 2019, respectiv 7 decembrie 2019.

#### **Riscul de lichiditate**

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

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

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

Obiectivul Societatii este de a pastra un echilibru intre continuitatea finantarii si flexibilitate prin folosirea eficienta a capitalului de lucru. Aproximativ 84% din datoriile societatii vor ajunge la scadenta in maximum un an la 31 decembrie 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 scadentelor datoriilor financiare ale Societatii pe baza platilor contractuale neactualizate:

<b>Datorii comerciale si similare</b>	<b>La cerere</b>	<b>Sub 3 luni</b>	<b>Intre 3 si 12 luni</b>	<b>Intre 1 si 5 ani</b>	<b>Peste 5 ani</b>	<b>Total</b>
Datorii comerciale - terti	134.190	3.212.370	2.718	-	-	3.349.277
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	547.654	2.386.518	-	-	-	2.934.172
Dividende de plata	1.207.769	-	-	-	1.354.121	2.561.890
Alte datorii	-	84.038	-	-	60.505	144.542
<b>Total an 2018</b>	<b>1.889.614</b>	<b>5.682.925</b>	<b>2.718</b>	<b>-</b>	<b>1.414.625</b>	<b>8.989.883</b>

<b>Datorii comerciale si similare</b>	<b>La cerere</b>	<b>Sub 3 luni</b>	<b>Intre 3 si 12 luni</b>	<b>Intre 1 si 5 ani</b>	<b>Peste 5 ani</b>	<b>Total</b>
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
<b>Total an 2017</b>	<b>2.613.838</b>	<b>2.952.929</b>	<b>69.869</b>	<b>-</b>	<b>2.470.596</b>	<b>8.107.232</b>

**24. CHELTUIELI DE AUDIT**

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta cu auditorul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 sunt in suma de 74.622 RON, echivalentul a 16.000 EUR.

Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMF 2844/2016.

**ROMPETROL WELL SERVICES SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018**

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

---

**25. 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.

Scrisoare de garantie bancara cu numarul LG/00888-02-0531799 a fost emisa in data de 17 ianuarie 2019, avand ca beneficiar OMV Petrom SA, in suma de 40.000 EUR cu data maturitatii 28 februarie 2020.

Scrisoare de garantie bancara LG/00888-02-0542082 a fost emisa in data de 15 februarie 2019, avand ca beneficiar OMV Petrom SA, in suma de 1.378.540 RON cu data maturitatii 18 februarie 2020.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor urmeaza sa hotarasca in 24 aprilie 2019 repartizarea pe destinatii a profitului net al anului 2018, propunerea Consiliului de Administratie constand in distribuirea de dividende brute in suma de 5.007.436 RON, respectiv 0,0180 RON pe actiune.



**rompetrol**

KazMunayGas  
Group  
Member

ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

Strada Clopotei, nr. 2 bis,  
Ploiesti, Judetul Prahova,  
ROMANIA

phone: +(40) 244 54 43 21  
+(40) 244 54 42 65  
Fax: +(40) 244 52 29 13  
email: office.nws@rompetrol.com  
www.petros.ro  
[www.rompetrol.com](http://www.rompetrol.com)

## DECLARAȚIE

Subsemnații: **Saduokhas Meraliyev**, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, **Timur Zhetpishbayev**, în calitate de Director General și **Luiza Roxana Moise**, în calitate de Director Economic, având în vedere art. 63 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și ale Regulamentul ASF nr. 5/2018 emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Prin prezenta declarăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală la 31.12.2018 întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere - incluse în procesul de consolidare a situațiilor financiare și că Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

**Președinte al Consiliului de Administrație,**  
**Saduokhas Meraliyev**

**Director General,**  
**Timur Zhetpishbayev**

**Director Economic**  
**Roxana Luiza Moise**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Catre actionarii ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

### **Raport asupra auditului situatiilor financiare**

#### **Opinia**

Am auditat situatiile financiare ale societatii Rompetrol Well Services S.A. („Societatea”) cu sediul social in sediul social in Ploiesti, strada Clopotei, Nr. 2 bis, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO1346607, care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2018, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018, ca si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare.

#### **Bazele opiniei**

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA), Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului din 16 aprilie 2014 („Regulamentul (UE) nr. 537/2014”) si Legii nr.162 /2017 („Legea 162/2017”). Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform Codului etic al profesionistilor contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 si Legea 162/2017, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

## Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului desfasurat asupra situatiilor financiare in ansamblu, si in formarea opiniei noastre asupra acestora, si nu emitem o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am indeplinit responsabilitatile descrise in sectiunea „Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru, inclusiv in legatura cu aceste aspecte cheie. In consecinta, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate sa raspunda la evaluarea noastra cu privire la riscul de erori semnificative in cadrul situatiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare anexate.

## Descrierea aspectului cheie de audit si a procedurilor efectuate de noi pentru a aborda acest aspect

Aspect cheie de audit	Proceduri efectuate de noi pentru abordarea respectivul aspect
<b><i>Recuperabilitatea valorii contabile a imobilizărilor corporale</i></b>	
<p>Imobilizarile corporale sunt semnificative pentru procesul de audit datorita valorii nete contabile de 26.260 mii lei la 31 decembrie 2018.</p> <p>In anii precedenți, industria serviciilor petroliere a fost puternic afectata de reducerea investițiilor in industria de petrol si gaze (upstream) ca urmare a declinului prelungit al preturilor petrolului început în a doua parte a anului 2014. Aceste aspecte au avut un impact semnificativ asupra imobilizărilor corporale ale Societății, impact reflectat in pierderile din depreciere înregistrate in anii anteriori.</p> <p>În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, o Societate trebuie să determine dacă exista indicii pentru deprecierea activelor sau reluarea unei pierderi de depreciere recunoscuta anterior. Evaluarea existentei unui indiciu de depreciere a unui activ sau a reluării unei pierderi din depreciere, necesită o judecată semnificativă, deoarece implică luarea în considerare a diferitelor surse de informații, inclusiv factorii legați de mediul economic și de factorii specifici industriei.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• am analizat estimărilor cheie ce au fost folosite in estimarea fluxurilor viitoare de trezorerie, prin analiza consistentei acestora cu condițiile specifice industriei, cu informații relevante din piață și cu planul de activitate al Societății, cat și analiza senzitivității sumelor recuperabile la schimbarile in estimarile semnificative</li> <li>• am verificat ca modelul analizei de depreciere folosit include toate imobilizarile corporale pentru care exista indicatori de depreciere la data raportarii</li> <li>• am analizat acuratetea procesului de bugetare al managementului, comparând bugetele si proiectiile trecute cu rezultatele realizate din anii precedenti.</li> <li>• am implicat specialistii nostri evaluatori interni pentru a ne oferi suport in analiza ratei de actualizare folosite si a metodologiei / modelului folosit de Societate in analiza de depreciere a imobilizărilor corporale.</li> </ul>

Aspect cheie de audit	Proceduri efectuate de noi pentru abordarea respectivul aspect
<p>La 31 decembrie 2018, conducerea a realizat o evaluare a deprecierei imobilizărilor corporale ale Societății ceea ce a dus la o reluare a pierderilor din depreciere recunoscute anterior de 5.503 mii RON.</p> <p>Procesul de evaluare a deprecierei este complex, necesita judecati semnificative din partea conducerii si se bazeaza pe ipoteze care sunt influențate de condițiile viitoare de piață.</p> <p>Ca urmare a acestui fapt, recuperabilitatea valorii contabile a imobilizărilor corporale a fost considerata un aspect cheie de audit.</p> <p>Societatea a prezentat concluziile analizei de recuperabilitate a valorii contabile a imobilizarilor corporale in Nota 1.3 (Rationamente profesionale semnificative, Estimari si Ipoteze) si Nota 8 (Imobilizari corporale) din situatiile financiare.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>am testat acuratetea matematica a modelului folosit in analiza de depreciere a imobilizarilor corporale si conformitatea acestuia cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara</li> </ul> <p>De asemenea, am analizat suficienta prezentării informatiilor aferente testelor de depreciere în ceea ce privește imobilizările corporale.</p>

### Alte informatii

Alte informatii includ Raportul administratorilor, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul efectuat de noi asupra situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este de a citi aceste alte informatii si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajungem la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii, noi trebuie sa raportam acest lucru. Nu avem nimic de raportat in acest sens.

### Responsabilitatea conducerii si a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă să evalueze abilitatea Societății de a-și desfășura activitatea conform principiului continuității activității și să prezinte, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și folosirea principiului continuității activității, mai puțin în cazul în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea sau nu are nicio alternativă reală decât să procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară a Societății.

### **Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare**

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, luate în ansamblu, nu conțin denaturări semnificative cauzate de eroare sau fraudă și de a emite un raport de audit care să includă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție că un audit desfășurat în conformitate cu standardele ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, atât la nivel individual sau luate în ansamblu, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare.



Ca parte a unui audit in conformitate cu standardele ISA, ne exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe intreg parcursul auditului. De asemenea:

- ▶ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.
- ▶ Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- ▶ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- ▶ Concluzionam asupra caracterului adecvat al utilizarii de catre conducere a principiului continuitatii activitatii, si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia, in raportul de audit, asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina ca Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- ▶ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, prezentam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

#### **Raport cu privire la alte cerinte legale si de reglementare**

#### **Raportare asupra unor informatii, altele decat situatiile financiare si raportul nostru de audit asupra acestora**

Pe langa responsabilitatile noastre de raportare conform standardelor ISA si descrise in sectiunea „Alte informatii”, referitor la Raportul administratorilor, noi am citit Raportul administratorilor si raportam urmatoarele:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare la data de 31 decembrie 2018, atasate;
- b) Raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19;
- c) pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii dobandite in cursul auditului situatiilor financiare intocmite la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii eronate semnificative prezentate in Raportul administratorilor.

**Alte cerinte privind cuprinsul raportului de audit conform Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului**

#### **Numirea si aprobarea auditorului**

Am fost numiti auditori ai Societatii de catre Adunarea Generala a Actionarilor la data de 27 aprilie 2018 pentru a audita situatiile financiare ale exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2018. Durata totala de misiune continua, inclusiv reinnoirile (prelungirea perioadei pentru care am fost numiti initial) si renumirile anterioare drept auditori a fost de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018.

#### **Consecventa cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit**

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare exprimata in acest raport este in concordanta cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in data de 15 martie 2019.

### **Servicii non-audit**

Nu am furnizat Societatii servicii non-audit interzise mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European si al Consiliului si ramanem independenti fata de Societate pe durata auditului.

Nu am furnizat Societatii si entitatilor controlate de aceasta alte servicii decat cele de audit statutar si cele prezentate in raportul anual si in situatiile financiare.

In numele,

**Ernst & Young Assurance Services SRL**  
Bd. Ion Mihalache 15-17, etaj 21, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. 77

Nume Auditor / Partener Asociat: Corina Dimitriu  
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. 3677

Bucuresti, Romania

22 martie 2019