ROMPETROL WELL SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

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

31 martie 2020

ROMPETROL WELL SERVICES SA
Situatii Financiare Individuale Neauditate
Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016
31 martie 2020

Cuprins

	Pagina
Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarii capitalului propriu	5 - 6
Situatia fluxurilor de trezorerie	7
Note selectate la situatiile financiare individuale	8 - 41

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL NEAUDITATA
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Note	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Cifra de afaceri neta		16.524.833	15.934.527
Servicii prestate	2	16.434.428	15.764.083
Venituri din chirii	2.1	90.405	170.444
Alte venituri din exploatare	3.1	99.754	664
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		**16.624.587**	**15.935.191**
Cheltuieli cu materialele consumabile		(3.891.339)	(4.433.606)
Cheltuieli cu energie si apa		(197.432)	(65.302)
Cheltuieli privind marfurile		(11.500)	(4.435)
Cheltuieli cu personalul, din care :	5	(4.758.100)	(4.204.049)
Salarii		(4.569.775)	(4.043.874)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		(147.266)	(130.232)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate, din care		(1.255.606)	(1.304.314)
Amortizare		(1.255.606)	(1.304.314)
Ajustari de valoare privind activele circulante		33.395	(251.646)
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.2	(3.824.714)	(2.418.217)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		(169.848)	(157.082)
Alte cheltuieli de exploatare	3.3	(318.462)	(1.642)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL		**(14.393.606)**	**(12.840.293)**
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		**2.230.981**	**3.094.898**
Venituri din dobanzi		1.047.540	1.153.694
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		1.046.474	1.152.980
Alte venituri financiare		49.031	117.942
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	4.1	**1.096.571**	**1.271.636**
Alte cheltuieli financiare		(100.130)	(78.733)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	4.2	**(100.130)**	**(78.733)**
REZULTATUL FINANCIAR		**996.441**	**1.192.903**
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE		**3.227.422**	**4.287.801**
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(355.960)	(727.405)
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR		**2.871.462**	**3.560.396**
Rezultat pe actiune	6	**0,0103**	**0,0128**
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi clasificate in contul de profit si pierdere in perioadele urmatoare, net de impozite		-	-
Castiguri / (pierderi) actuariale aferente beneficiilor de pensionare		-	-
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global al exercitiului, net de impozite		**2.871.462**	**3.560.396**

Administrator,
ZHETPISBAYEV Timur

Semnatura
Stampila unitatii

SOCIETATEA COMERCIALA ROMPETROL WELL SERVICES S.A. PLOIESTI

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

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

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE NEAUDITATA
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

		La data 31.03.2020	La data 31.12.2019
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	7	28.430.632	26.533.846
Dreptul de utilizare al activelor-suport	17.1	1.143.722	595.061
Investitii imobiliare	8	483.957	488.608
Imobilizari necorporale	9	253.720	273.843
Imobilizari financiare	10	9.638.637	9.638.637
Alte imobilizari financiare	11	111.208	113.576
Total active imobilizate		**40.061.876**	**37.643.571**
Active circulante			
Stocuri	12	3.550.172	4.230.641
Creante comerciale si alte creante	13	21.616.546	18.092.411
Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling	19	90.589.801	96.010.188
Alte active circulante	14	908.846	740.984
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie	15.1	8.905.840	5.350.132
Numerar si depozite	15	928.524	2.211.024
Total active circulante		**126.499.729**	**126.635.380**
Total active		**166.561.605**	**164.278.951**
Capital si rezerve			
Capital			
Capital social, din care:		28.557.446	28.557.446
Capital subscris varsat	16.1	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	16.2	738.356	738.356
Rezerve legale		5.563.818	5.563.818
Alte rezerve		27.498.620	27.498.620
Rezultatul reportat		69.042.353	56.872.245
Rezultat reportat tranzitie IFRS		18.041.377	18.041.377
Rezultat curent		2.871.462	12.170.108
Total capital propriu		**151.575.076**	**148.703.614**
Datorii pe termen lung			
Datorii privind beneficiile angajatilor		846.201	846.201
Datorii privind impozitele amanate		1.118.539	1.118.539
Datoria privind leasingul	17.2	816.042	427.236
Alte datorii		68.353	68.545
Total datorii pe termen lung		**2.849.135**	**2.460.521**
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	18	11.230.983	12.561.905
Impozit pe profit de plata		563.109	356.503
Datoria privind leasingul	17.2	343.302	196.408
Total datorii pe termen scurt		**12.137.394**	**13.114.816**
Total datorii		**14.986.529**	**15.575.337**
Total capital propriu si datorii		**166.561.605**	**164.278.951**

Administrator,
ZHETPISBAYEV Timur

Semnatura
Stampila unitatii

SOCIETATE COMERCIALA ROMPETROL WELL SERVICES S.A. PLOIESTI

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

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

Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2019

	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2019	**28.557.446**	**5.563.818**	**23.025.823**	**46.163.721**	**18.052.782**	**16.886.640**	**138.250.230**
Impact aplicare IFRS 16	-	-	-	-	(9.833)	-	(9.833)
Sold la 1 ianuarie 2019 retratat	**28.557.446**	**5.563.818**	**23.025.823**	**46.163.721**	**18.042.950**	**16.886.640**	**138.240.397**
Repartizare rezultat	-	-	-	16.886.640		(16.886.640)	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	3.560.396	3.560.396
Sold la 31 martie 2019	**28.557.446**	**5.563.818**	**23.025.823**	**63.050.361**	**18.042.950**	**3.560.396**	**141.800.794**

Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2020

	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2020	**28.557.446**	**5.563.818**	**27.498.620**	**56.872.243**	**18.041.378**	**12.170.108**	**148.703.613**
Repartizare rezultat	-	-	-	12.170.109	-	(12.170.108)	-
Dividende	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	2.871.462	2.871.462
Alte miscari	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2020	**28.557.446**	**5.563.818**	**27.498.620**	**69.042.352**	**18.041.378**	**2.871.462**	**151.575.076**

Administrator,
ZHETPISBAYEV Timur

Semnatura
Stampila unitatii

SOCIETATEA COMERCIALA ROMPETROL WELL SERVICES S.A. PLOIESTI

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

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

Rezerva legala este in suma de 5.563.818 RON (2019: 5.563.818 RON). Societatea a constituit rezerva legala in conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale din Romania, care impune ca minim 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare sa fie transferat la rezerve legale, pana cand soldul acestei rezerve atinge 20% din capitalul social al societatii.

Alte rezerve reprezinta rezerve constituite in baza unor acte normative imperative, respectiv rezerve aferente altor elemente ale rezultatului global.

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

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

In cadrul Adunarii Generale Anuale a Actionarilor din data 27 aprile 2020 s-a hotarat repartizarea pe destinatii a profitului net aferent exercitiului financiar 2019: distribuire de dividende in suma bruta de 12.170.108 RON.

Administrator,
ZHETPISBAYEV Timur

Semnatura
Stampila unitatii

SOCIETATEA COMERCIALA ROMPETROL WELL SERVICES S.A. PLOIESTI

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

ROMPETROL WELL SERVICES SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE NEAUDITATA
Pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Trimestrul Incheiat la 31.03.2020	Trimestrul Incheiat la 31.03.2019
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Rezultat net inainte de impozitare si elemente extraordinare	**3.227.422**	**4.287.801**
Ajustari pentru:		
Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare	1.172.762	1.238.122
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	62.723	52.502
Amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale	20.123	13.690
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si altor creante	(33.395)	251.646
Venituri din dobanzi, net	(1.041.617)	(1.148.354)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(83.328)	-
Diferente de curs nerealizate (Castig)/Pierdere	87.814	(24.980)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	**3.412.503**	**4.670.426**
Crestere / (Descrestere) a garantiilor de buna executie si a conturilor pentru plati de dividende	(3.553.338)	(1.343.137)
Crestere / (Descrestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(3.653.763)	2.271.954
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	680.469	60.702
Crestere / (Descrestere) a datoriilor comerciale si de alta natura	(1.432.654)	(869.552)
Impozit pe profit platit	(149.354)	(183.639)
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare	**(4.696.138)**	**4.606.755**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(3.065.571)	(34.367)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	84.002	-
Descrestere a soldului de cash pooling	5.722.784	(5.907.546)
Dobanzi incasate	745.143	1.134.676
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitie	**3.486.358**	**(4.807.237)**
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare:		
Plati aferente contractelor de leasing	(68.707)	(56.822)
Dividende platite	(4.013)	(528.742)
Flux de trezorerie nete din activitati de finantare	**(72.720)**	**(585.565)**
Cresterea neta a fluxurilor de trezorerie si a echivalentelor de numerar	(1.287.372)	(826.183)
Diferente de curs nerealizate	4.872	40.136
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2.211.024	2.118.125
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei de raportare	**928.524**	**1.332.078**

Administrator,
ZHETPISBAYEV Timur

Semnatura
Stampila unitatii

SOCIETATE COMERCIALA ROMPETROL WELL SERVICES S.A. PLOIESTI

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE

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

Ca forma de societate comerciala pe actiuni a fost transformata prin Hotararea Guvernului nr. 1213 din noiembrie 1990, conform Legii 15/1990 sub denumirea de SC PETROS S.A., denumire sub care a functionat pana in septembrie 2001, data cand si-a schimbat denumirea in SC ROMPETROL WELL SERVICES SA.

Societatea este parte a Grupului KazMunayGas International. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii-mama, KMG International NV avand sediul social la 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 trimestriale individuale au caracter public si sunt disponibile pe pagina de internet www.petros.ro, la sectiunea Relatii Investitori.

1.1. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

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

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

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

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

1.2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Principiul continuitatii

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

b) Tranzactii in moneda straina

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

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 martie 2020 au fost pentru RON:

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
1 EUR	4,8254	4,7793
1 USD	4,3983	4,2608

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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

Datoriile financiare trebuie clasificate drept evaluate ulterior la costul amortizat, 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 combinare 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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Datorii comerciale si alte datorii

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

Derecunoasterea

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

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

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

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

Compensarea instrumentelor financiare

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

d) Deprecierea activelor financiare

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

Pentru creantele comerciale si activele contractuale, Societatea aplica o metoda simplificata de determinare a riscului de credit. In consecinta, Societatea nu urmareste variatia in riscul de credit, dar recunoaste o pierdere de valoare pe toata durata de viata a creantelor bazata pe riscul de credit la data 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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

e) Imobilizari corporale

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

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

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

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

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

Duratele utile de viata si metodele de amortizare ale imobilizarilor corporale sunt revizuite la fiecare sfarsit de exercitiu financiar si ajustate prospectiv, daca este cazul.

Cand activele sunt vandute sau casate, costurile si amortizarea cumulata aferenta lor sunt eliminate si orice venit sau pierdere rezultata in urma iesirii lor este inclusa in contul de profit sau pierdere.

f) Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare sunt evaluate initial la cost, incluzand costurile aferente tranzactiei. Dupa recunoasterea initiala, investitiile imobiliare sunt prezentate la cost istoric, mai putin ajustarile pentru depreciere si amortizare. Amortizarea investitiilor imobiliare este calculata folosind metoda liniara pe toata durata de viata cuprinsa intre 35 ani si 40 ani.

In scopul prezentarii 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.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

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

g) Imobilizari necorporale

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

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

h) Imobilizari financiare

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

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

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

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

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

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

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

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

l) Deprecierea activelor nefinanciare

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

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

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

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

j) Provizioane

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

Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile din operatiunile viitoare.

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

k) Leasing

Determinarea daca un angajament este sau contine un leasing are la baza continutul angajamentului la inceputul perioadei: daca angajamentul acorda dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o anumita perioada de timp in schimbul unei contravalori.

Societatea a recunost dreptul de utilizare si datoria aferenta pentru leasingurile clasificate anterior ca leasinguri operationale, cu exceptia contractelor de leasing pentru care activul-suport are o valoare mica si a contractelor de leasing pe termen scurt.

La data inceperii derularii angajamentului, un locatar trebuie sa recunoasca un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie ce decurge din contractul de leasing.

Cu ocazia evaluarii initiale a activului aferent dreptului de utilizare, locatarul evalueaza costul activului aferent dreptului de utilizare la valoarea evaluarii initiale a datoriei care decurge din contractul de leasing plus platile de leasing efectuate la data inceperii derularii, sau inainte de aceasta data, plus costurile directe initiale suportate de locatar si estimarea costurilor care urmeaza sa fie suportate de locatar pentru demontarea si inlaturarea activului suport, sau pentru aducerea activului suport in starea impusa de termenele si conditiile contractului de leasing.

In vederea recunoasterii initiale a datoriei care decurge din contractul de leasing, locatarul evalueaza datoria care decurge din contractul de leasing la valoarea actualizata a platilor de leasing care nu sunt achitate la acea data. Platile de leasing trebuie sa fie actualizate ultilizand rata dobanzii implicita in contractul de leasing daca acea rata poate fi determinata imediat. Daca aceasta rata nu poate fi determinata imediat, locatarul trebuie sa utilizeze rata marginala de imprumut a locatarului.

Societatea a ales 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.

Evaluarea ulterioara a activului aferent dreptului de utilizare se realizeaza aplicand modelul bazat pe cost. Pentru a aplica modelul bazat pe cost, un locatar trebuie sa evalueze la cost activul aferent dreptului de utilizare minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere acumulate si ajustat in functie de orice reevaluari ale datoriei care decurge din contractul de leasing.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

Amortizarea activului aferent dreptului de utilizare al activelor suport, in contabilitatea locatarului, se face aplicandu-se politicile contabile aplicabile pentru amortizarea imobilizarilor corporale. Dreptul de utilizare a activelor este depreciat folosind metoda lineara, pe durata cea mai mica dintre durata contractului de leasing si durata de viata utila estimata a respectivelor bunuri, dupa cum urmeaza:

- Alte echipamente 3 – 5 ani.

Evaluarea ulterioara a datoriei care decurge din contractul de leasing, in contabilitatea locatarului, se realizeaza prin majorarea valorii contabile pentru a reflecta dobanda asociata datoriei care decurge din contractul de leasing, reducerea valorii contabile pentru a reflecta platile de leasing efectuate si reevaluarea valorii contabile pentru a reflecta orice reevaluare sau modificari ale contractului de leasing.

Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing si cheltuiala cu amortizarea pentru activul aferent dreptului de utilizare sunt recunoscute de locatar in contul de profit si pierdere.

Compania in calitate de locator

Contractele de leasing in care Societatea nu transfera substantial toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ sunt clasificate drept leasing operational. Veniturile din inchiriere sunt contabilizate in mod liniar in conditiile contractului de inchiriere si sunt incluse in venituri in situatia contului de profit sau pierdere datorita naturii sale functionale. Costurile directe initiale suportate in negocierea si organizarea unui contract de inchiriere sunt adaugate la valoarea contabila a activului inchiriat si recunoscute pe durata contractului de inchiriere pe aceeasi baza ca si veniturile din inchiriere. Chiriile contingente sunt recunoscute ca venituri in perioada in care sunt castigate.

l) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea minima dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea neta realizabila este pretul de vanzare estimat a fi obtinut, in mod obisnuit, mai putin costurile de finalizare, 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 probabilitatea, 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 trei luni de la data achizitiei, si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de devalorizare.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

o) Venituri din contractele cu clientii

Veniturile sunt evaluate la nivelul contraprestatiei la care Societatea se asteapta sa aiba dreptul in schimbul transferului bunurilor sau serviciilor prestate, neincluzand sumele colectate in numele unor terte parti. Veniturile sunt recunoscute atunci cand Societatea indeplineste o obligatie de executare prin transferul unui bun sau al unui serviciu promis (adica un activ) catre un client. Un activ este transferat atunci cand, sau pe masura ce clientul obtine controlul asupra acelui activ. Societatea analizeaza situatia veniturilor cu privire la criterii specifice cu scopul de a determina daca actioneaza in nume propriu, sau in calitate de intermediar. Societatea a concluzionat ca actioneaza in calitate de principal intr-o tranzactie, intrucat detine controlul asupra bunurilor si serviciilor pana la momentul transferului catre client.

Modelul de business al Companiei a stabilit ca identificarea obligatiei de executare este reprezentata de comanda scrisa a clientilor, ce reprezinta promisiunea de a cumpara bunuri sau servicii, in baza unui contract cadru.

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

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

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

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

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 nicio obligatie legala sau implicita de a plati contributii suplimentare daca fondul nu detine suficiente active pentru a plati toate beneficiile angajatilor aferente serviciilor prestate de angajati in perioada curenta si trecuta. Contributiile se inregistreaza ca o cheltuiala in aceeasi perioada in care serviciul prestat de angajat a fost efectuat.

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

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

q) Taxe

- *Impozitul pe profit curent*

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

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

- *Impozitul pe profitul amanat*

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

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

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

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

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

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

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

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 redusa.

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

1.3. RATIONAMENTE PROFESIONALE SEMNIFICATIVE, ESTIMARI SI IPOTEZE

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii presupune ca managementul sa faca rationamente profesionale, estimari si ipoteze, care influenteaza valorile raportate ale veniturilor si cheltuielilor, ale activelor si datoriilor, si prezentarea datoriilor contingente la data bilantului. Estimarile si ipotezele asociate acestora se bazeaza pe experienta anterioara si pe alti factori considerati a fi relevanti. Cu toate acestea, incertitudinile privind aceste previziuni si estimari ar putea avea ca rezultat ajustarea valorii contabile a activelor si datoriilor in perioadele viitoare.

Estimarile si ipotezele care stau la baza judecatilor contabile sunt revizuite constant. Modificarile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care este revizuita estimarea, daca revizuirea afecteaza acea perioada, sau in perioada revizuirii si in perioadele urmatoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si cele viitoare.

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE, POLITICI CONTABILE (continuare)

1.4 MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE SI ALE INFORMATIILOR DE FURNIZAT

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior, cu exceptia urmatoarelor standarde IFRS adoptate de catre Societate, cu data efectiva de aplicare 1 ianuarie 2020:

- **Cadrul Conceptual in standardele IFRS**
  IASB a emis Cadrul Conceptual revizuit pentru Raportare financiara la 29 martie 2018. Cadrul Conceptual stabileste un set cuprinzator de concepte pentru raportare financiara, stabilirea standardelor, indrumare pentru cei care intocmesc situatii financiare in elaborarea politicilor contabile consecvente si asistenta pentru utilizatori in intelegerea si interpretarea standardelor. De asemenea IASB a emis un document anexat separat, Modificari ale Referintelor la Cadrul Conceptual in standardele IFRS, care stabileste modificarile standardelor afectate cu scopul sa actualizeze referintele Cadrului Conceptual revizuit. Obiectivul documentului este de a sprijini tranzitia la Cadrul Conceptual revizuit pentru entitatile care dezvolta politici contabile folosind Cadrul Conceptual cand niciun standard IFRS nu se aplica pentru o anumita tranzactie. Pentru cei care intocmesc situatii financiare si dezvolta politici contabile in baza Cadrului Conceptual, documentul intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2020.

- **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.

- **IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare: Clasificarea Datoriilor ca Datorii Curente sau Datorii pe termen lung (Modificari)**
  Modificarile intra in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022, iar aplicarea timpurie este permisa. Modificarile vizeaza promovarea consecventei in aplicarea cerintelor, ajutand societatile sa stabileasca daca, in cadrul situatiei pozitiei financiare, datorille si alte datorii cu o data de decontare incerta ar trebui clasificate ca fiind curente sau pe termen lung. Modificarile afecteaza prezentarea datoriilor in cadrul situatiei pozitiei financiare si nu modifica cerintele existente privind evaluarea sau momentul recunoasterii oricarui element de activ, datorie, venituri sau cheltuieli, nici informatiile pe care entitatile le publica cu privire la aceste elemente. De asemenea, modificarile clarifica cerintele de clasificare pentru datoriile care pot fi decontate de societatea care emite instrumente proprii de capitaluri proprii. Aceste Modificari nu au fost inca adoptate de UE.

2. CIFRA DE AFACERI

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor Societatii:

	Vanzari in Trim I 2020	Vanzari in Trim I 2019
Venituri din servicii prestate la sonda	16.387.742	15.736.222
Venituri din alte servicii prestate	12.997	18.747
Venituri din vanzarea marfurilor	33.689	9.113
Total	**16.434.428**	**15.764.083**

	Vanzari in Trim I 2020	Vanzari in Trim I 2019
Export		
Europa	-	479.475
Total export	**-**	**479.475**
Vanzari la intern	16.434.428	15.284.607
Total vanzari	**16.434.428**	**15.764.083**

Pandemia COVID-19 a afectat economia atat la nivel global, cat si la nivel national. Masurile puse in practica pentru limitarea raspandirii virusului au afectat in mod direct pietele internationale, producand inclusiv o scadere a pretului petrolului, cu impact negativ inclusiv asupra pietei upstream din Romania.

Pe termen scurt, activitatea Companiei poate resimti o diminuare a comenzilor pentru prestarea de servicii la sonda. Pe termen mediu si lung, tinand cont de episoade similare de scadere brusca a pretului petrolului inregistrate in trecut, ne asteptam ca piata din Romania va reveni la conditii normale.

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

2.1. VENITURI DIN CHIRII

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

	Vanzari in Trim I 2020	Vanzari in Trim I 2019
Venituri din inchirierea de spatii	85.935	83.741
Venituri din inchirierea de echipamente	4.470	86.703
Total	**90.405**	**170.444**

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:

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Alte venituri din exploatare :		
castigul din valorificare active imobilizate	83.326	-
venituri din despagubiri si penalitati	16.428	-
alte venituri	-	664
Total	**99.754**	**664**

3.2. Cheltuieli privind prestatiile externe

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

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	388.854	335.683
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	317.102	196.847
Cheltuieli cu primele de asigurare	172.235	82.890
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	106.309	123.137
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	30.831	17.448
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	20.063	16.277
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	5.230	6.853
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-	2.211
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, din care:	**2.784.090**	**1.636.871**
Servicii transport bunuri	877.114	692.029
Servicii prestate la sonda - subcontractori	664.934	210.778
Servicii cu activitati externalizate	566.657	316.106
Servicii de management	257.116	65.195
Servicii de paza	150.938	142.721
Altele	148.265	157.597
Consultanta si audit	119.066	52.445
Total	**3.824.714**	**2.418.217**

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.

Societatea, in calitate de contractant pentru serviciile de acidizare, deparafinare si azot, a subcontractat in cursul anului 2019 furnizararea unei parti din serviciile mentionate catre o terta parte. Valoarea serviciilor executate de catre acest subcontractor in vederea indeplinirii obligatiilor contractuale asumate de societate, in calitate de furnizor, se ridica la valoarea de 664.934 RON pentru trimestrul incheiat la 31 martie 2020.

3. ALTE VENITURI SI ALTE CHELTUIELI (continuare)

3.3. Alte cheltuieli de exploatare

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

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Despagubiri, amenzi, penalitati	621	1.640
Sume sau bunuri acordate ca sponsorizari	297.486	-
Stocuri distruse/improprii	19.904	-
Alte cheltuieli de exploatare	451	2
Total	**318.462**	**1.642**

4. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

4.1. Venituri financiare

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Venituri din dobanzi, din care:	**1.047.540**	**1.153.694**
Venituri obtinute de la entitatile din grup	1.046.474	1.152.980
Venituri din diferente de curs valutar	49.030	116.767
Alte venituri finaciare	1	1.175
Total Venituri financiare	**1.096.571**	**1.271.636**

Linia de "Venituri obtinute de la entitatile din grup" in suma de 1.046.474 RON pentru primul trimestru al anului 2020 (respectiv 1.152.980 RON pentru primul trimestru al anului 2019) include venituri din dobanzile aferente cash pooling in suma de 1.046.474 RON (2019: 628.905 RON) si imprumuturilor acordate catre Rompetrol Rafinare S.A. in suma de 0 RON (2019: 524.075 RON).

4.2. Cheltuieli financiare

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Cheltuieli din diferente de curs valutar	94.181	71.700
Alte cheltuieli financiare, din care	5.949	7.033
Cheltuieli cu dobanzile aferente contractelor de leasing	5.948	5.340
Cheltuieli financiare total	**100.130**	**78.733**

5. CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul primului trimestru al anilor 2020 si 2019 sunt urmatoarele:

	Trimestrul I incheiat la 31 martie 2020	Trimestrul I incheiat la 31 martie 2019
Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	4.569.775	4.043.874
Alte cheltuieli cu beneficii salariati	41.059	29.943
Contributii la fonduri speciale	44.154	39.000
Cheltuieli cu asigurarile sociale	103.112	91.232
Total	**4.758.100**	**4.204.049**

6. REZULTAT PE ACTIUNE

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

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

	La 31.03.2020	La 31.03.2019
Rezultatul net atribuibil actionarilor	2.871.462	3.560.396
Numarul mediu ponderat de actiuni	278.190.900	278.190.900
Rezultat pe actiune (RON / actiune)	**0,0103**	**0,0128**

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

7. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri	Cladiri si constructii speciale	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale	Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	Total
Cost sau evaluare					
La 1 ianuarie 2019	**5.585.846**	**6.565.466**	**97.725.351**	**1.288.736**	**111.165.399**
Cresteri	-	-	434.311	4.893.288	5.327.599
Cedari	-	(48.120)	(5.271.798)	-	(5.319.918)
Cedari si transferuri	-	988.301	1.980.366	(2.968.668)	-
La 31 decembrie 2019	**5.585.846**	**7.505.647**	**94.868.231**	**3.213.356**	**111.173.080**
Cresteri	-	-	24.098	3.041.474	3.065.572
Cedari	-	-	(1.271.483)	-	(1.271.483)
Transferuri	-	-	436.340	(436.340)	-
La 31 martie 2020	**5.585.846**	**7.505.647**	**94.057.186**	**5.818.490**	**112.967.169**
Amortizare si depreciere					
La 1 ianuarie 2019	**-**	**2.408.069**	**82.497.027**	**-**	**84.905.097**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	319.048	4.278.700	-	4.597.749
Cedari	-	(32.813)	(4.830.798)	-	(4.863.611)
Ajustari pentru depreciere	-	-	-	-	-
La 31 decembrie 2019	**-**	**2.694.303**	**81.944.929**	**-**	**84.639.234**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	-	92.911	1.075.199	-	1.168.111
Cedari	-	-	(1.270.808)	-	(1.270.808)
Ajustari pentru depreciere	-	-	-	-	-
La 31 martie 2020	**-**	**2.787.214**	**81.749.320**	**-**	**84.536.537**
Valoarea contabila neta					
La 31 martie 2020	**5.585.846**	**4.718.433**	**12.307.866**	**5.818.490**	**28.430.632**
La 31 decembrie 2019	**5.585.846**	**4.811.344**	**12.923.302**	**3.213.356**	**26.533.846**
La 1 ianuarie 2019	**5.585.846**	**4.157.397**	**15.228.324**	**1.288.736**	**26.260.303**

Toate activele imobilizate prezentate sunt proprietatea Societatii.

8. INVESTITII IMOBILIARE

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

	31.03.2020	31.12.2019
Sold initial la 1 ianuarie	**488.608**	**507.210**
Cheltuieli cu amortizarea	(4.651)	(18.603)
Sold final	**483.957**	**488.608**

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Venituri din chirii obtinute din investitii imobiliare	2.978	2.867
Cheltuieli operationale directe (inclusiv reparatii si intretinere) care genereaza venituri din chirii	(8.980)	(8.384)
Rezultat net rezultat din investitii imobiliare inregistrate la cost	**(6.002)**	**(5.517)**

9. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Brevete si licente	Imobilizari necorporale in curs de executie	Total
Costuri			
La 1 ianuarie 2019	**637.268**	**-**	**637.268**
Cresteri	-	128.647	128.647
Cedari	-	-	-
Transferuri	128.647	(128.647)	-
La 31 decembrie 2019	**765.916**	**-**	**765.916**
Cresteri	-	-	-
Cedari	-	-	-
Transferuri	-	-	-
La 31 martie 2020	**765.916**	**-**	**765.916**
Amortizare si depreciere			
La 1 ianuarie 2019	**430.879**	**-**	**430.879**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	61.195	-	61.195
Cedari	-	-	-
La 31 decembrie 2019	**492.073**	**-**	**492.073**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	20.124	-	20.124
Cedari	-	-	-
La 31 martie 2020	**512.196**	**-**	**512.196**
Valoarea contabila neta			
La 31 martie 2020	**253.720**	**-**	**253.720**
La 31 decembrie 2019	**273.842**	**-**	**273.843**
La 1 ianuarie 2019	**206.389**	**-**	**206.389**

10. IMOBILIZARI FINANCIARE

Nume societate	Natura relatiei	Anul dobandirii	Procent de detinere la		Valoarea justa a investitiei la data	
			31 decembrie 2019	31 martie 2020	31 decembrie 2019	31 martie 2020
Rompetrol Logistics S.R.L.	Investitie pe termen lung	2002/2003/2007	6,98%	6,98%	8.539.522	8.539.522
Rompetrol Rafinare S.A.*	Investitie pe termen lung	2003/2004	0,05%	0,05%	1.099.015	1.099.015
Rompetrol Drilling S.R.L.	Investitie pe termen lung	2014	1%	1%	100	100
Total					**9.638.637**	**9.638.637**

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

11. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate mai mare de un an	-	-
Conturi specifice pentru plati dividende	80.287	83.969
Conturi specifice pentru alte garantii	30.921	29.607
Alte imobilizari financiare	**111.208**	**113.576**

12. STOCURI

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Ciment si aditivi	1.960.630	2.491.076
Piese accesorii echipamente	1.971.238	2.105.277
Alte stocuri	272.144	288.129
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(653.840)	(653.840)
Total stocuri, net	**3.550.172**	**4.230.641**

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.

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Creante comerciale – terti	17.633.908	13.633.389
Creante comerciale cu entitati afiliate	34.703.036	34.644.196
Ajustari de valoare pentru creante comerciale terti	(1.160.888)	(1.195.931)
Ajustari de valoare pentru creante comerciale afiliati	(29.870.218)	(29.862.452)
Total creante comerciale, net	**21.305.838**	**17.219.203**
Alte creante – terti	693.360	1.166.108
Alte creante cu entitatile affiliate	248.288	248.288
Alte creante in legatura cu bugetul de stat	33.133	122.886
Ajustari de valoare pentru alte creante terti	(428.425)	(428.425)
Ajustari de valoare pentru alte creante afiliati	(235.648)	(235.648)
Total alte creante, net	**310.708**	**873.208**
Total creante, net	**21.616.546**	**18.092.411**

La sfarsitul primului trimestru al anului 2020, 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.

13. 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
La 1 ianuarie 2019	**30.773.482**	**1.488.023**	**32.261.505**
Transfer intre categorii	-	-	-
Cresteri in cursul exercitiului	53.485	45.336	98.820
Sume neutilizate reluate	(24.177)	(247.019)	(271.196)
Sume trecute pe cheltuiala	-	(400.672)	(400.672)
Diferente curs valutar	-	33.999	33.999
La 31 decembrie 2019	**30.802.789**	**919.667**	**31.722.456**
Transfer intre categorii	-	-	-
Cresteri in cursul exercitiului	7.783	31.497	39.279
Sume neutilizate reluate	(38.530)	(34.144)	(72.674)
Sume trecute pe cheltuiala	-	-	-
Diferente curs valutar	-	6.118	6.118
La 31 martie 2020	**30.772.042**	**923.138**	**31.695.179**

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.

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE (continuare)

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

		Total creante comerciale						
La 31 martie 2020	**Curente**	**< 30 de zile**	**31 – 60 de zile**	**61- 90 de zile**	**91 - 180 de zile**	**181 - 360 de zile**	**> 360 de zile**	**Total**
Riscul de credit (%)	*2,81%*	*5,81%*	*58,71%*	*57,36%*	*63,06%*	*90,00%*	*100%*	
Creante comerciale in suma bruta	15.189.209	1.204.563	77.894	35.627	159.607	7.374	35.662.670	**52.336.944**
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(54.414)	(10.325)	(15.573)	(6.866)	(44.719)	(7.093)	(30.892.117)	**(31.031.106)**

		Total creante comerciale						
La 31 decembrie 2019	**Curente**	**< 30 de zile**	**31 – 60 de zile**	**61- 90 de zile**	**91 - 180 de zile**	**181 - 360 de zile**	**> 360 de zile**	**Total**
Riscul de credit (%)	*2,81%*	*5,81%*	*58,71%*	*57,36%*	*63,06%*	*90,00%*	*100%*	
Creante comerciale in suma bruta	11.090.378	1.184.048	55.479	49.833	238.434	7.627	35.651.787	**48.277.586**
Pierderile preconizate din deprecierea creantelor	(63.416)	(21.510)	(33.201)	(28.586)	(22.820)	(7.616)	(30.881.234)	**(31.058.383)**

14. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Cheltuieli in avans pentru asigurari auto	57.485	70.031
Cheltuieli in avans pentru rovignete	100.543	112.925
Cheltuieli in avans pentru asigurare business	255.545	351.378
Cheltuieli in avans pentru autorizatii, licente transport, abonamente, altele	495.272	206.649
Alte active circulante Total	**908.846**	**740.984**

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

15. NUMERAR SI DEPOZITE

	31.03.2020	31.12.2019
Conturi la banci in RON	13.778	13.324
Conturi la banci in valuta	-	12.323
Depozite pe termen scurt in RON	118.251	118.322
Depozite pe termen scurt in valuta	550.763	-
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie cu maturitate sub 3 luni	228.670	2.047.562
Numerar in casa – RON	5.036	5.905
Numerar in casa – valuta	12.027	13.588
Total numerar si depozite pe termen scurt	**928.524**	**2.211.024**

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 20.

In nota 19 s-au prezentat detaliile privind participarea societatii in primul trimestru al anului 2020 la sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti intre companii din cadrul Grupului KazMunayGas International specific conceptului de cash pooling. Valoarea disponibilitatilor din contul principal la 31 martie 2020 a fost de 89.899.466 RON (la 31 decembrie 2019: 95.622.250 RON), putandu-se utiliza fara restrictii in functie de necesitati.

15.1 NUMERAR SI DEPOZITE (continuare)

15.1 CONTURI COLATERALE PENTRU SCRISORI DE GARANTIE

Detaliul conturilor colaterale la data de 31 martie 2020 pentru scrisorile de garantie bancara cu perioada de maturitate intre 3 si 12 luni se regaseste in tabelul de mai jos:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
26528	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	14.794	17-Mar-21	RON	14.794
LG/00888-02-0667278	OMV PETROM S.A.	RON	1.444.169	11-Mar-21	RON	1.444.169
LG/00888-02-0652907	OMV PETROM S.A.	RON	654.266	22-Jan-21	RON	654.266
LG/00888-02-0647852	OMV PETROM S.A.	EUR	579.048	20-Jan-21	EUR	579.048
LG/00888-02-0647861	OMV PETROM S.A.	EUR	723.810	20-Jan-21	EUR	723.810
LG/00888-02-0647843	OMV PETROM S.A.	EUR	313.651	20-Jan-21	EUR	313.651
LG/00888-02-0632706	OMV PETROM S.A.	RON	885.098	10-Nov-20	RON	885.098
LG/00888-02-0594034	OMV PETROM S.A.	RON	995.735	16-Jul-20	RON	995.735
16201	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	3.295.269	7-Jul-20	RON	3.295.269
Total depozite colaterale						**8.905.840**

Conturile colaterale la data de 31 decembrie 2019 aveau urmatoarea componenta:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
LG/00888-02-0575359	OMV PETROM S.A.	RON	228.670	21-Apr-20	RON	228.670
16201	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	3.105.742	7-Jul-20	RON	3.105.742
LG/00888-02-0618633	OMV PETROM S.A.	RON	134.887	2-Oct-20	RON	134.887
LG/00888-02-0513817	OMV PETROM S.A.	RON	885.098	10-Nov-20	RON	885.098
LG/00888-02-0594034	OMV PETROM S.A.	RON	995.735	16-Jul-20	RON	995.735
Total depozite colaterale						**5.350.132**

16. CAPITAL SOCIAL

16.1. Capital social subscris

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

Actiunile nou emise au fost alocate actionarilor inscrisi in Registrul Actionarilor la data de inregistrare aprobata de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor, respectiv 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 martie 2020.

	Sold la 31 martie 2020	**Sold la 31 decembrie 2019**
	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 martie 2020.

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

16.2. Ajustari ale capitalului social

In conformitate cu prevederile IAS 29, societatea si-a ajustat activele si pasivele nemonetare pana la data de 31 decembrie 2003 cu scopul de a reflecta impactul contabil din hiperinflatie. Valoarea capitalului social a fost majorata cu suma de 166.740.745 RON la 31 decembrie 2012. Aceasta ajustare nu a avut niciun impact asupra rezultatului reportat distribuibil al societatii. In anul 2013 adunarea generala ordinara a actionarilor din data de 30 aprilie a aprobat acoperirea pierderii contabile reportata provenita din aplicarea pentru prima data a IAS 29 "Raportarea in economiile hiperinflationiste", in suma de 166.002.389 RON, din capitalurile proprii si anume din „ajustari ale capitalului social". Efectul acestei hotarari este evidentiat atat in structura capitalului social la 31 decembrie 2019, cat si la 31 martie 2020 si este prezentata in tabelul urmator:

	31 martie 2020	**31 decembrie 2019**
Capital social, din care:	28.557.446	28.557.446
Capital subscris varsat	27.819.090	27.819.090
Ajustari ale capitalului social	738.356	738.356

17. CONTRACTE DE LEASING

17.1 Dreptul de utilizare al activelor-suport

Situatia activelor-suport la data de 31 martie 2020 este prezentata in tabelul de mai jos:

	Instalatii tehnice si masini si alte imobilizari corporale
Cost sau evaluare	
La 1 ianuarie 2019	**888.253**
Suplimentari	
Reevaluare (remeasurement)	(87.278)
Transferuri	
La 31 decembrie 2019	**800.974**
Suplimentari	611.384
Reevaluare (remeasurement)	-
Transferuri	-
La 31 martie 2020	**1.412.358**
Amortizare si depreciere	
La 1 ianuarie 2019	**-**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	205.913
Transferuri	
La 31 decembrie 2019	**205.913**
Cheltuieli cu amortizarea in cursul exercitiului	62.723
Transferuri	-
La 31 martie 2020	**268.636**
Valoarea contabila neta	
La 31 martie 2020	**1.143.722**
La 31 decembrie 2019	**595.061**
La 1 ianuarie 2019	**888.253**

Societatea a incheiat in cursul anului 2019 un contract de leasing prin care i se acorda dreptul de a utiliza un numar stabilit de autovehicule, pe o durata de 4 ani de la data inceperii derularii contractului. Societatea poate exercita optiunea de prelungire a duratei initiale conform clauzelor contractuale.

Standardul IFRS 16 stabileste momentul recunoasterii initiale a unui activ aferent dreptului de utilizare concomitent cu o datorie ce decurge din contractele de leasing la data inceperii derularii, adica data la care un locator pune la dispozitia locatarului, pentru utilizare, activul suport. Ca urmare a faptului ca data punerii la dispozitia Societatii a autovehiculelor care fac obiectul contractului a survinit in primul trimestru al exercitiului financiar 2020, Societatea a recunoscut o crestere in categoria dreptului de utilizate a activelor suport concomitant cu o crestere in categoria datoriilor ce decurg din contractul mentionat.

17. CONTRACTE DE LEASING (continuare)

17.2 Datoria care decurge din contractele de leasing

Valoarea contabila a datoriei de leasing si miscarile inregistrate in cadrul acestei categorii in primul trimestru al exercitiului financiar 2020:

	La 31.12.2019	La 31.03.2020
La 1 ianuarie	**898.084**	**623.644**
Aditii in cursul perioadei	-	589.886
Modificarea contractului de leasing	(87.278)	-
Dobanda asociata datoriei de leasing	23.171	5.923
Plati de principal	(229.542)	(68.707)
Reevaluarea datoriei	19.209	8.597
Sold	**623.644**	**1.159.343**

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

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	62.723	52.502
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	5.923	5.340
Cheltuiala aferenta contractelor de leasing pe termen scurt	2.057	18.808
Cheltuiala aferenta contractelor de leasing pentru active cu valoare mica	2.010	5.487
Cheltuieli legate de plati variabile de leasing	4.960	2.313
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	**77.672**	**84.449**

18. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Datorii comerciale – terti	5.526.807	6.978.199
Datorii comerciale cu entitatile afiliate	965.394	1.532.882
Avansuri si venituri in avans	-	30.073
Salarii	1.472.364	1.435.973
Dividende de plata	1.765.255	1.769.268
Taxe	1.425.162	815.511
Alte datorii	76.000	-
Total	**11.230.983**	**12.561.906**

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

Tabelele urmatoare prezinta informatii privind tranzactii cu societatile aflate sub controlul comun al Grupului KazMunayGas la data de 31 martie 2020.

Nume societate	Tip tranzactii	Tara de origine	Natura relatiei
KazMunayGas International NV	Plati dividende	Olanda	Actionar majoritar
Rompetrol Rafinare S.A.	Imprumuturi acordate, servicii ITP	Romania	Societate a grupului KMG International, in care Rompetrol Well Services S.A. detine 0,05%
Rompetrol 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
Rompetrol Downstream S.R.L.	Achizitii combustibil, servicii GPS, achizitie rovignete	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
Rominserv S.R.L.	Servicii reparatii diverse	Romania	Societate a grupului KMG International
Rompetrol 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

Creante

	Sold la 31 martie 2020	Sold la 31 decembrie 2019
KMG Rompetrol SRL	90.589.894	96.014.880
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	4.770.000	4.770.000
Romperol Logistics S.R.L.	74.631	18.964
KMG Rompetrol Services Center SRL	734	728
Total	**95.435.259**	**100.804.572**

** La 31 martie 2020, respectiv 31 decembrie 2019 creanta Oilfield Exploration Business Solutions SA reprezinta valoarea recuperabila (a se vedea nota 13).*

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Datorii

	Sold la 31 martie 2020	Sold la 31 decembrie 2019
KMG Rompetrol SRL	554.912	928.356
Rompetrol Downstream S.R.L.	245.100	316.942
KMG Rompetrol Services Center SRL	162.840	285.066
Rompetrol Logistics S.R.L.	1.417	1.417
Global Security Sistem SA	1.125	1.100
Total	**965.394**	**1.532.882**

Vanzari

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
KMG Rompetrol SRL	1.046.474	628.905
Rompetrol Logistics S.R.L.	47.502	45.230
Oilfield Exploration Business Solutions S.A.	1.850	3.440
KMG Rompetrol Services Center SRL	1.867	1.843
Rompetrol Rafinare S.A.	155	524.153
Rominserv S.R.L.	108	-
Rompetrol Drilling S.R.L.	88	87
Total	**1.098.045**	**1.203.657**

Achizitii de bunuri si servicii

	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
Rompetrol Downstream S.R.L.	894.436	1.291.424
KMG Rompetrol SRL	532.101	146.556
KMG Rompetrol Services Center SRL	413.095	325.096
Global Security Sistem SA	5.234	2.772
Rompetrol Quality Control SRL	363	-
Total	**1.845.228**	**1.765.848**

Incepand cu anul 2014, s-a implementat un sistem de optimizare a disponibilitatilor banesti intre companii din cadrul Grupului KazMunayGas International specific conceptului de cash pooling. Sistemul de cash pooling s-a implementat in legatura cu disponibilitatile banesti din anumite conturi bancare detinute de Societate, iar efectul direct se transpune in optimizarea disponibilitatilor banesti ale Societatii cu impact in veniturile din dobanzi. In perspectiva conceptului de cash pooling, din punct de vedere patrimonial, disponibilitatile la sfarsitul perioadei de raportare se reflecta in linia bilantiera „Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling". In perioada de raportare soldul mediu al disponibilitatilor din contul principal a fost de 92.602.461 RON, generand dobanzi in valoare de 1.046.474 RON. Valoarea acestor creante a fost de 90.589.801 RON la 31 martie 2020.

19. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE (continuare)

Descriere	Durata contract	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de incasat la 31 martie 2020	Soldul existent la 31 martie 2020
Sistemul de optimizare a disponibilitatilor banesti al companiilor din cadrul Grupului Rompetrol	12 luni, cu prelungire automata	15-Sep-14	15-Sep-20	stabilita pe baza ROBOR OVERNIGHT	RON	in functie de nevoile curente de trezorerie	690.335	89.899.466
Total general							**690.335**	**89.899.466**

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

20. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Garantii acordate tertilor

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

Detaliul conturilor colaterale la data de 31 martie 2020 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/00888-02-0575359	OMV PETROM S.A.	RON	228.670	21-Apr-20	RON	228.670
Total depozite colaterale pe termen scurt						**228.670**

Conturile colaterale la data de 31.12.2019 aveau urmatoarea componenta:

Numar	Beneficiar	Valuta	Suma echivalent RON	Data maturitatii	Valuta depozit colateral	Depozit colateral echivalent RON
LG/00888-02-0549334	OMV PETROM S.A.	RON	25.000	15-Mar-20	RON	25.000
LG/00888-02-0531799	OMV PETROM S.A.	EUR	191.172	28-Feb-20	EUR	191.172
LG/00888-02-0542082	OMV PETROM S.A.	RON	1.378.540	18-Feb-20	RON	1.378.540
LG/00888-02-0433226	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.	RON	154.000	15-Feb-20	RON	154.000
LG00888-02-0569981	CROSCO LTD	EUR	298.850	3-Feb-20	EUR	298.850
Total depozite colaterale pe termen scurt						**2.047.562**

20. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)

Garantii primite

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

In data de 2 iulie 2019, compania subcontractoare, in calitate de Prestator pentru serviciile de acidizare, deparafinare si azot, a procedat la constituirea unei garantii de buna executie in favoarea Societatii, pana la concurenta valorii de 262,794 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. Neprezentarea dosarului preturilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalitati pentru neconformitate; in plus fata de continutul dosarului preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot interpreta tranzactiile si circumstantele diferit de interpretarea conducerii si, ca urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate din ajustarea preturilor de transfer. Conducerea Societatii considera ca nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul unor posibile interpretari diferite ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat.

21. OBIECTIVELE SI POLITICILE PENTRU GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

- Datorii privind imprumuturi: Societatea nu este angajata in nici un contract de imprumut si prin urmare nu este expusa riscurilor legate de miscari ale ratei dobanzii.
- Creante privind imprumuturi: pentru imprumuturile acordate prezentate la nota 19 (Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling), veniturile din dobanzi sunt variabile in raport cu evolutia ROBOR OVERNIGHT.

Daca ratele dobanzilor ar fi variat cu + / - 1 procent si toate celelalte variabile ar fi ramas constante, rezultatul net al Societatii la 31 martie 2020 ar creste / descreste cu 233.965 RON (2019: crestere/ descrestere cu 343.000 RON).

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Sensibilitatea valutara

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

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

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

	TOTAL RON	5% USD	5% EUR
31 decembrie 2019			
Sold	**(81.628)**	**(60.454)**	**(21.175)**
Active monetare	112.660	71.442	41.218
Datorii monetare	(194.288)	(131.895)	(62.393)
31 martie 2020			
Sold	**(21.579)**	**(77.044)**	**55.465**
Active monetare	118.432	11.895	106.536
Datorii monetare	(140.011)	(88.939)	(51.072)

Riscul de credit

Societatea abordeaza creditarea clientilor intr-o maniera procedurala, flexibila prin intermediul strategiei de contractare stabilita ca un mecanism esential de repartizare a riscului. Conditiile nefavorabile de pe piata de finantare din ultimii ani au fost resimtite si de catre clientii Societatii, dar managementul monitorizeaza permanent creantele si incasarea acestora.

Riscul de piata

Din considerente structurale si de durata ale colaborarilor, se pot evidentia ca si clienti importanti S.C. OMV Petrom S.A.si S.N.G.N. Romgaz S.A. reprezentand aproximativ 89% din totalul cifrei de afaceri pentru primul trimestru al anul financiar 2020. 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 2023, respectiv 31 decembrie 2020.

Riscul de lichiditate

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

Obiectivul Societatii este de a pastra un echilibru intre continuitatea finantarii si flexibilitate prin folosirea eficienta a capitalului de lucru. Aproximativ 77% din datoriile societatii vor ajunge la scadenta in maximum un an la 31 martie 2020 (2019: 88%) pe baza valorii contabile reflectate in situatiile financiare. Societatea a evaluat concentrarea riscului cu privire la exigibilitatea datoriei sale si a ajuns la concluzia ca aceasta este redusa.

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

Datorii comerciale si similare	La cerere	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Datorii comerciale - terti	264.213	5.224.624	37.971	-	-	5.526.807
Datorii comerciale cu entitatile affiliate	433.945	531.450	-	-	-	965.394
Datorii leasing	-	84.942	258.360	816.041		1.159.343
Dividende de plata	396.210	-	-	1.369.045	-	1.765.255
Alte datorii	-	20.000	56.000	-	-	76.000
Total trimestrul I 2020	**1.094.368**	**5.861.016**	**352.330**	**2.185.086**	**-**	**9.492.800**

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

Datorii comerciale si similare	La cerere	Sub 3 luni	Intre 3 si 12 luni	Intre 1 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Datorii comerciale - terti	325.115	4.878.091	1.774.994	-	-	6.978.199
Datorii comerciale cu entitatile affiliate	397.794	1.135.088	-	-	-	1.532.882
Datorii leasing	-	39.965	156.443	427.236		623.644
Dividende de plata	400.223	-	-	1.369.045	-	1.769.268
Alte datorii	-	-	-	-	-	-
Total an 2019	**1.123.132**	**6.053.144**	**1.931.437**	**1.796.281**	**-**	**10.903.993**

22. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a hotarat in 27 aprile 2020 repartizarea pe destinatii a profitului net al anului 2019, avand ca unica distribuire acordarea de dividende brute in suma de 12.170.108 RON.

Administrator,
ZHETPISBAYEV Timur

Semnatura
Stampila unitatii

SOCIETATEA COMERCIALA ROMPETROL WELL SERVICES S A PLOIESTI

Intocmit,
MOISE Luiza-Roxana
Director Economic

Semnatura