ROMPETROL WELL SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE NEAUDITATE
Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016

31 decembrie 2025

Cuprins **Pagina**

Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarii capitalului propriu	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	7
Declaratie	8

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

- RON -

	La data 31.12.2025	La data 31.12.2024	Trim IV 2025	Trim IV 2024
Cifra de afaceri neta	63,297,288	74,674,449	16,414,097	20,074,009
Servicii prestate	62,829,476	74,196,791	16,311,367	19,957,163
Venituri din chirii	467,812	477,658	102,730	116,846
Alte venituri din exploatare	3,156,225	2,349,842	3,016,918	2,198,775
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	**66,453,513**	**77,024,291**	**19,431,015**	**22,272,784**
Cheltuieli cu materialele consumabile	(17,641,187)	(21,349,833)	(4,717,304)	(6,089,691)
Cheltuieli cu energie si apa	(520,040)	(480,638)	(162,540)	(193,636)
Cheltuieli privind marfurile	(12,507)	(5,542)	(406)	(2,205)
Cheltuieli cu personalul,din care :	(23,894,366)	(23,634,538)	(5,642,468)	(6,213,571)
Salarii	(22,253,002)	(22,325,139)	(5,256,939)	(5,881,074)
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	(766,601)	(728,693)	(180,041)	(183,529)
Ajustari de valoare privind activele imobilizate,din care	(5,225,998)	(4,297,366)	(1,354,520)	(674,587)
Amortizare	(5,225,998)	(4,806,037)	(1,354,520)	(1,183,258)
Ajustari de valoare pentru deprecierea imobilizarilor	0	508,671	-	508,671
Ajustari de valoare privind stocurile	(49,079)	(45,090)	(49,079)	(45,090)
Ajustari de valoare privind creantele	31,666	(6,596)	(116,127)	(3,171)
Cheltuieli privind prestatiile externe	(15,051,029)	(17,571,637)	(3,422,530)	(3,717,072)
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	(1,282,202)	(763,325)	(374,587)	(178,314)
Alte cheltuieli de exploatare	(95,379)	(261,161)	(495)	(149,751)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	**(63,740,121)**	**(68,415,726)**	**(15,840,056)**	**(17,267,088)**
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	**2,713,392**	**8,608,565**	**3,590,959**	**5,005,696**
Venituri din dobanzi	3,617,104	3,760,374	872,418	818,745
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	3,600,458	3,746,786	865,343	816,781
Alte venituri financiare	75,945	29,419	20,780	(2,620)
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	**3,693,049**	**3,789,793**	**893,198**	**816,125**
Alte cheltuieli financiare	(705,155)	(621,633)	(195,735)	(199,187)
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	**(705,155)**	**(621,633)**	**(195,735)**	**(199,187)**
REZULTATUL FINANCIAR	**2,987,894**	**3,168,160**	**697,463**	**616,938**
REZULTATUL INAINTE DE IMPOZITARE	**5,701,286**	**11,776,725**	**4,288,422**	**5,622,634**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(1,047,882)	(1,539,418)	(796,581)	(665,780)
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	**4,653,404**	**10,237,307**	**3,491,841**	**4,956,854**
Rezultat pe actiune	**0,0167**	**0,0370**	**0,0126**	**0,0178**
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi clasificate in contul de profit si pierdere in perioadele urmatoare, net de impozite	**(3,589,402)**	**3,041,382**	**(3,589,402)**	**3,752,957**
Castiguri / (pierderi) actuariale aferente beneficiilor de pensionare	(287,526)	(116,213)	(287,526)	(116,213)
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global	(3,301,876)	3,157,595	(3,301,876)	3,869,170
Total rezultat global al exercitiului, net de impozite	**1,064,002**	**13,278,689**	**(97,561)**	**8,709,811**

Director General,
Florea Georgian Stefan

Intocmit,
Moise Luiza-Roxana
Director Economic

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	La data 31.12.2025	La data 31.12.2024
		- RON-
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	20,678,492	22,505,869
Dreptul de utilizare al activelor-suport	9,867,450	10,143,052
Investitii imobiliare	376,991	395,594
Imobilizari necorporale	8,290	20,725
Imobilizari financiare	16,148,860	20,079,665
Alte imobilizari financiare	6,124,316	10,851,052
Total active imobilizate	**53,204,399**	**63,995,957**
Active circulante		
Stocuri	6,264,948	5,479,481
Creante comerciale si alte creante	18,387,371	13,031,556
Disponibilitati plasate in sistem de cash pooling	43,379,232	47,109,341
Alte active circulante	881,661	1,018,381
Conturi colaterale pentru scrisori de garantie	380,880	1,203,143
Numerar si depozite	3,100,608	298,005
Total active circulante	**72,394,700**	**68,139,907**
Total active	**125,599,099**	**132,135,864**
Capital si reserve		
Capital		
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
Rezerve legale	5,563,818	5,563,818
Alte rezerve	30,248,577	33,837,979
Rezultatul reportat	12,854,944	12,854,944
Rezultat reportat tranzitie IFRS	18,041,378	18,041,378
Rezultat curent	4,653,404	10,237,307
Total capital propriu	**99,919,567**	**109,092,873**
Datorii pe termen lung		
Datorii privind beneficiile angajatilor	1,097,956	1,249,466
Datorii privind impozitele amanate	1,949,615	2,599,476
Datoria privind leasingul	1,919,457	3,603,822
Alte datorii	112,470	73,635
Total datorii pe termen lung	**5,079,498**	**7,526,399**
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	16,751,762	12,073,500
Impozit pe profit de plata	815,086	874,108
Datoria privind leasingul	3,033,186	2,568,984
Total datorii pe termen scurt	**20,600,034**	**15,516,592**
Total datorii	**25,679,532**	**23,042,991**
Total capital propriu si datorii	**125,599,099**	**132,135,864**

Director General,
Florea Georgian Stefan

Intocmit,
Moise Luiza-Roxana
Director Economic

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

- RON –

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2025	**28,557,446**	**5,563,818**	**33,837,979**	**12,854,944**	**18,041,378**	**10,237,307**	**109,092,873**
Rezultatul perioadei			-	-	-	4,653,404	4,653,404
Alte elemente aferente rezultatului global	**-**	-	**(3,589,402)**	**-**	-	**-**	**(3,589,402)**
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global (b)	-	-	(3,301,876)	-	-	-	(3,301,876)
Castiguri / pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare (a)	-	-	(287,526)	-	-	-	(287,526)
Total rezultat global	**-**	**-**	**(3,589,402)**	**-**	**-**	**-**	**(3,589,402)**
Repartizare rezultat	-	-	-	10,237,307	-	(10,237,307)	-
Dividende	-	-	-	(10,237,307)	-	-	(10,237,307)
Sold la 31 decembrie 2025 inclusiv elemente aferente rezultatului global	**28,557,446**	**5,563,818**	**30,248,577**	**12,854,944**	**18,041,378**	**4,653,404**	**99,919,567**

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2024	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat tranzitie IFRS	Rezultatul perioadei	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2024	**28,557,446**	**5,563,818**	**30,796,597**	**12,854,944**	**18,041,378**	**11,767,863**	**107,582,046**
Rezultatul perioadei			-			10,237,307	10,237,307
Alte elemente aferente rezultatului global	**-**	-	**3,041,382**	**-**	-	**-**	**3,041,382**
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global (b)	-	-	3,157,595	-	-	-	3,157,595
Castiguri / pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare (a)	-	-	(116,213)	-	-	-	(116,213)
Total rezultat global	**-**	**-**	**3,041,382**	**-**	**-**	**-**	**3,041,382**
Repartizare rezultat	-	-	-	11,767,863		(11,767,863)	-
Dividende	-	-	-	(11,767,863)	-	-	(11,767,863)
Sold la 31 decembrie 2024 inclusiv elemente aferente rezultatului global	**28,557,446**	**5,563,818**	**33,837,979**	**12,854,944**	**18,041,378**	**10,237,307**	**109,092,873**

Director General,
Florea Georgian Stefan

Intocmit,
Moise Luiza-Roxana
Director Economic

Rezerva legala este in suma de 5.563.818 RON (2024: 5.563.818 RON). Societatea a constituit rezerva legala in conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale din Romania, care impune ca minim 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare sa fie transferat la rezerve legale, pana cand soldul acestei rezerve atinge 20% din capitalul social al societatii.

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

a) Descresterea in alte rezerve in suma de 287,526 RON reprezinta impactul net din evolutia valorii actuale a obligatiei provizionului constituit pentru beneficiile de pensionare si alte obligatii similare in legatura cu personalul generata din schimbarile de ipoteze si model de calcul aplicat.

b) Evaluarea ulterioara a activelor financiare la valoarea justa, reprezentand investitii intr-un instrument de capitaluri proprii si pentru care Societatea a optat pentru prezentarea castigurilor si pierderilor din aceasta investitie in alte elemente ale rezultatului global in conformitate cu prevederile IFRS 9 „Instrumente financiare", a determinat o descrestere in alte rezerve cu 3,301,876 RON.

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

Rezultatul reportat tranzitie IFRS reprezinta rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29, precum si aplicarea altor standarde obligatorii IFRS.

In cadrul Adunarii Generale Anuale a Actionarilor din data 28 aprile 2025 s-a hotarat repartizarea de dividende in suma bruta de 10,237,307 RON (0.036799 RON/actiune).

Director General,
Florea Georgian Stefan

Intocmit,
Moise Luiza-Roxana
Director Economic

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Metoda indirecta

- RON –

	Pentru anul care se incheie la	
	31 Decembrie 2025	**31 Decembrie 2024**
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Rezultat inainte de impozitare	**5,701,286**	**11,776,725**
Ajustari pentru:		
Amortizarea aferenta imobilizarilor corporale si investitiilor imobiliare	3,443,451	3,170,500
Amortizarea aferenta dreptului de utilizare al activelor-suport	1,770,594	1,596,609
Amortizarea aferenta imobilizarilor necorporale	12,434	38,927
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	-	(508,671)
Provizioane pentru beneficiile angajatiilor si alte provizioane	(574,919)	(143,268)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	49,079	45,090
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si altor creante	(31,666)	6,596
Trecere pe cheltuiala clienti si debitori diversi	2,715	0
Venturi din anularea datoriilor prescrise (dividende nerevendicate)	(2,974,701)	(2,129,875)
Venituri din dobanzi	(3,617,104)	(3,760,374)
Cheltuieli cu dobanzi	398,743	554,057
Diferente de curs nerealizate (Castig) / Pierdere	183,530	(59,065)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(7,742)	24,847
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	**4,355,701**	**10,612,099**
(Crestere) / Descrestere a garantiilor de buna executie	5,548,999	(5,352,211)
(Crestere) / Descrestere a creantelor comerciale si de alta natura	(3,129,353)	5,259,839
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	(833,928)	(82,529)
Crestere / (Descrestere) a datoriilor comerciale si de alta natura	1,111,576	899,015
Dobanda leasing platita	(316,347)	(475,419)
Impozit pe profit platit	(1,073,069)	(1,085,905)
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare	**5,663,578**	**9,774,889**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(3,664,590)	(3,789,334)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	32,240	70,351
Incasari dividende interimare	6,007,975	-
(Crestere) / Descrestere a soldului de cash pooling	3,735,477	3,570,481
Dobanzi incasate	3,611,736	3,811,374
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitie	**9,722,838**	**3,662,873**
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare:		
Plati aferente contractelor de leasing	(2,902,622)	(2,653,610)
Dividende platite	(9,681,191)	(11,134,689)
Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare	**(12,583,813)**	**(13,788,299)**
Crestere neta a fluxurilor de trezorerie si a echivalentelor de numerar	2,802,960	(350,989)
Diferente de curs nerealizate	(356)	452
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	298,005	648,543
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	**3,100,607**	**298,005**

Director General,
Florea Georgian Stefan

Intocmit,
Moise Luiza-Roxana
Director Economic

Declaratie

Situatiile financiare, intocmite la data de 31 decembrie 2025, se refera la societatea Rompetrol Well Services SA, sunt preliminare si nu sunt auditate.

Informatiile continute in acest raport sunt furnizate la data prezentului raport si pot face obiectul actualizarii, revizuirii, modificarii sau schimbarii fara notificare prealabila.

Analiza modului de transpunere in situatiile financiare a tranzactiilor economice ale societatii aferente exercitiului financiar 2025 va continua pana la finalizarea si auditarea situatiilor financiare, motiv pentru care informatiile prezentate, pot suferi modificari atat din punct de vedere valoric, cat si al modului de prezentare si incadrare.

Director General,
Florea Georgian Stefan

Intocmit,
Moise Luiza-Roxana
Director Economic