

## **ROMPETROL RAFINARE S.A.**

### **SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

**Intocmite in conformitate cu**  
Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/2012  
pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu  
Standardele Internationale de Raportare Financiara

**31 DECEMBRIE 2013**

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii, SC Rompetrol Rafinare S.A.

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. Rompetrol Rafinare S.A. ("Societatea") care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2013, contul de profit si pierdere, situatia rezultatului global, situatia miscarilor in capitalurile proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

### Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

- 2 Conducerea are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și clarificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

### Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.



Building a better  
working world

## Opinia

- 6 In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2013, ca si asupra performantei financiare si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările si clarificările ulterioare.

## Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, articolul nr. 16 punctul c) din capitolul II, noi am citit Raportul administratorilor. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În Raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare la 31 decembrie 2013, atașate.

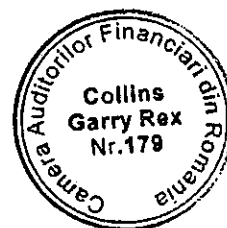
In numele

### **Ernst & Young Assurance Services SRL**

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
Cu nr. 77/15 august 2001

Numele semnatarului: Garry R. Collins

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
Cu nr. 179/15 octombrie 2000



Bucuresti, Romania  
27 martie 2014

**27 MAR 2014**

Initialed for identification  
Semnat pentru identificare

<b>CUPRINS:</b>	<b>Pagina</b>
Situatia pozitiei financiare	3
Contul de profit si pierdere	4
Contul de profit si pierdere global	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	6
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	7
Note explicative la situatiile financiare	8 - 59
Alte informatii financiare	60 - 81

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**  
**la 31 decembrie 2013**

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

27 MAR 2014

Initiated for identification  
 Semnat pentru identificare

	<u>Note</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2013</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2012</u>
Imobilizari necorporale	3	17.153.647	6.466.548
Fond comercial	4	152.720	152.720
Imobilizari corporale	5	2.996.688.866	2.497.604.454
Imobilizari financiare	6	2.005.537.969	2.005.537.969
<b>Total active imobilizate</b>		<b>5.019.533.202</b>	<b>4.509.761.691</b>
Stocuri, net	7	1.044.086.279	1.167.936.143
Creante comerciale si similare	8	1.161.041.280	1.253.362.130
Casa si conturi la banci	9	226.547.312	435.731.646
<b>Total active circulante</b>		<b>2.431.674.871</b>	<b>2.857.029.919</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>7.451.208.073</b>	<b>7.366.791.610</b>
Capital social subscris	10	4.410.920.573	4.410.920.573
Inflatia aferenta capitalului social	10	5.734.750.095	5.734.750.095
Prime de capital	10	232.637.107	232.637.107
Alte rezerve	10	3.177.546.654	2.677.987.912
Pierdere reportata		(10.912.561.844)	(10.614.908.344)
Rezultatul exercitiului financiar curent		(224.025.999)	(297.653.500)
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>2.419.266.586</b>	<b>2.143.733.843</b>
Provizioane	13	233.695.537	228.590.403
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>233.695.537</b>	<b>228.590.403</b>
Datorii comerciale si alte datorii	11	3.691.822.654	3.236.451.025
Instrumente financiare derivate	26.4	119.701	8.289.422
Imprumut de la actionari pe termen scurt	12	1.096.068.180	1.711.276.576
Imprumut de la banci pe termen scurt	12	43.699	43.931
Provizioane	13	10.191.716	38.406.410
<b>Total datorii curente</b>		<b>4.798.245.950</b>	<b>4.994.467.364</b>
<b>TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII</b>		<b>7.451.208.073</b>	<b>7.366.791.610</b>

Situatiile financiare individuale de la paginile 3 - 59 au fost aprobate de Consiliul de Administratie la 27 martie 2014 si supuse aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor in data de 29 aprilie 2014, de catre:

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie

**GIANI JULIAN KACIC**  
 Director Economic

**SORIN GRAURE**  
 Director General

**Intocmit (Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**ERNST & YOUNG**

**27 MAR 2014**

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

	Note	2013	2012
Cifra de afaceri neta	14	11.748.666.980	12.323.113.339
Costul productie vandute	15	(11.869.849.931)	(12.154.045.477)
<b>(Pierdere) / Profit brut</b>		<b>(121.182.951)</b>	<b>169.067.862</b>
Cheltuieli de desfacere si general-administrative	16	(180.629.508)	(163.438.757)
Alte venituri/(cheltuieli) operationale	17	83.328.565	(182.032.525)
<b>Profit operational</b>		<b>(218.483.894)</b>	<b>(176.403.420)</b>
Cheltuieli financiare ~	18	111.101.539	121.449.054
Venituri financiare ~	18	(7.634.279)	(2.722.210)
(Pierderi)/ castiguri din diferentele de curs valutar, net		97.925.155	(2.523.236)
<b>Pierdere bruta</b>		<b>(224.025.999)</b>	<b>(297.653.500)</b>
Impozitul pe profit	19		
<b>Pierderea exercitiului financiar</b>		<b>(224.025.999)</b>	<b>(297.653.500)</b>
<b>Rezultatul pe actiune(bani/actiune)</b>	22		
De baza		(0,51)	(0,67)

Situatiile financiare individuale de la paginile 3 - 59 au fost aprobate de Consiliul de Administratie la 27 martie 2014 si supuse aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor in data de 29 aprilie 2014, de catre:

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie

**GIANI-IULIAN KACIC**  
 Director Economic

**SORIN GRAURE**  
 Director General

**Intocmit (Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE GLOBAL**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

27 MAR 2014

Initialed for identification  
Semnat pentru identificare

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Pierdere neta</b>	<b><u>(224.025.999)</u></b>	<b><u>(297.653.500)</u></b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
Castiguri/pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare	<u>(4.336.258)</u>	<u>(521.430)</u>
Alte elemente ale rezultatului global al exercitiului, net de impozite	<b><u>(4.336.258)</u></b>	<b><u>(521.430)</u></b>
<b>Total rezultat global al exercitiului, net de impozite</b>	<b><u>(228.362.257)</u></b>	<b><u>(298.174.930)</u></b>

Situatiile financiare individuale de la paginile 3 - 59 au fost aprobate de Consiliul de Administratie la 27 martie 2014 si supuse aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor in data de 29 aprilie 2014, de catre:

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie

**GIANNULIAN KACIC**  
 Director Economic

**SORIN GRAURE**  
 Director General

**Intocmit (Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

27 MAR 2014

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

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
<b>Rezultatul net inainte de impozitare</b>	<b>(224.025.999)</b>	<b>(297.653.500)</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Depreciere si amortizare	160.958.851	86.787.386
Cheltuieli din ajustari pentru deprecierea creantelor si stocurilor (inclusiv trecerea pe cheltuieli)	(34.505.090)	177.615.629
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	(20.528.885)	(4.104.594)
Provizion pentru mediu si alte obligatii	(27.445.818)	186.400.688
Provizion pentru restructurare si beneficiu pensionare		
Cheltuieli privind penalitati	1.057.914	11.934.047
Cheltuieli cu dobanzi si comisioane bancare, net	24.928.835	63.322.161
Venituri/cheltuieli din instrumente derivate	5.788.410	43.649.489
Profit/ (Pierdere) neta din active vandute sau casate	(5.535)	18.645
Diferente de curs nerealizate (Castig)/Pierdere aferente restatarii si alte valori monetare	21.295.293	(182.577.735)
<b>Numerar utilizat in/din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant</b>	<b>(92.482.024)</b>	<b>85.392.216</b>
<i>Modificari nete in capitalul circulant:</i>		
Creante si cheltuieli in avans	9.319.533	(78.650.350)
Stocuri	155.320.152	(345.422.817)
Datorii comerciale si alte datorii, exclusiv datorii pentru investitii	102.079.546	529.658.434
<b>Modificari nete in capitalul circulant:</b>	<b>266.719.231</b>	<b>105.585.267</b>
Numerar net platit pentru instrumente derivate	(13.958.131)	(15.884.999)
<b>Numerar net generat din/(utilizat in) activitatea de exploatare</b>	<b>160.279.076</b>	<b>175.092.484</b>
<b>Flux de numerar utilizat in activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari corporale	(638.300.831)	(370.103.574)
Variatii privind datoriile pentru investitii	295.198.732	(109.235.097)
Achizitii de imobilizari necorporale	(12.879.395)	(6.339.106)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	984.285	-
<b>Net cash used in investing activities</b>	<b>(354.997.209)</b>	<b>(485.677.777)</b>
<b>Flux de numerar utilizat in activitatea de finantare</b>		
Majorare de capital social		
Imprumuturi primite	-	825.881.149
Imprumuturi rambursate	(10.501.900)	(103.402.014)
Crestere/(rambursare) leasing financiar		17.951
Dobanzi si comisioane bancare platite, net	(3.964.301)	(19.242.295)
<b>Numerar net din activitatea de finantare</b>	<b>(14.466.201)</b>	<b>703.254.791</b>
<b>(Crestere)/Descrestere neta a disponibilitatilor</b>	<b>(209.184.334)</b>	<b>392.669.498</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>435.731.646</b>	<b>43.062.148</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>226.547.312</b>	<b>435.731.646</b>

Situatiile financiare individuale de la paginile 3 – 59 au fost aprobate de Consiliul de Administratie la 27 martie 2014 si supuse aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor in data de 29 aprilie 2014, de catre:

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie

**GIANI-IULIAN KACIC**  
 Director Economic

**SORIN GRAURE**  
 Director General

**Intocmit (Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata



**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRII**  
**la 31 decembrie 2012 si 31 decembrie 2013**

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

	<u>Capital subscris</u>	<u>Inflatia aferenta capitalului social</u>	<u>Prima de emisiune</u>	<u>Pierdere reportata</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Total capitaluri</u>
<b>1 ianuarie 2012</b>	<b>4.410.920.573</b>	<b>5.734.750.095</b>	<b>232.637.107</b>	<b>(10.614.908.344)</b>	<b>19.309.342</b>	<b>(217.291.227)</b>
Pierdere neta pe 2012	-	-	-	(297.653.500)	-	(297.653.500)
Rezerve - Instrument hibrid	-	-	-	-	2.659.200.000	2.659.200.000
Castiguri/pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare	-	-	-	-	(521.430)	(521.430)
<b>31 decembrie, 2012</b>	<b>4.410.920.573</b>	<b>5.734.750.095</b>	<b>232.637.107</b>	<b>(10.912.561.844)</b>	<b>2.677.987.912</b>	<b>2.143.733.843</b>
Pierdere neta pe 2013	-	-	-	(224.025.999)	-	(224.025.999)
Rezerve - Instrument hibrid	-	-	-	-	503.895.000	503.895.000
Castiguri/pierderi actuariale aferente beneficiilor de pensionare	-	-	-	-	(4.336.258)	(4.336.258)
<b>31 decembrie, 2013</b>	<b>4.410.920.573</b>	<b>5.734.750.095</b>	<b>232.637.107</b>	<b>(11.136.587.843)</b>	<b>3.177.546.654</b>	<b>2.419.266.586</b>

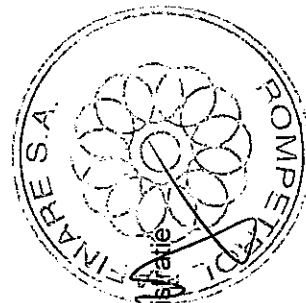
Situatiile financiare individuale de la paginile 3 - 59 au fost aprobate de Consiliul de Administratie la 27 martie 2014 si supuse aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor in data de 29 aprilie 2014, de catre:

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie

**SORIN GRAURE**  
 Director General

**GIANI-MILIAN KACIC**  
 Director Economic

**Intocmit (Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata



## **1. PREZENTARE GENERALA**

Romp petrol Rafinare S.A. (denumita in continuare "Societatea") este o societate infiintata in conformitate cu legile din Romania. "Societatea" opereaza Petromidia – rafinaria cu cea mai mare capacitate (de 4,8 milioane t/an capacitate instalata) si singura de la Marea Neagra, care prelucreaza, in exclusivitate, titei provenit din import si produce carburanti auto care satisfac standardele Uniunii Europene, alte produse petroliere si unele produse petrochimice. Rafinaria Petromidia a fost proiectata si construita in perioada 1975-1977, fiind ulterior modernizata la inceputul anilor '90 si in perioada 2005 - 2012. Rafinaria Vega a fost construita in anul 1905 si modernizata in perioadele urmatoare.

Romp petrol Rafinare S.A. desfasoara activitati de rafinare si are amplasate toate instalatiile de productie in Romania. Numarul de angajati ai Societatii la sfarsitul anului 2013 si 2012 este de 986 si respectiv de 926.

Sediul societatii Romp petrol Rafinare S.A. este Bd Navodari nr 215, Navodari, Constanta, Romania.

Romp petrol Rafinare S.A. este o societate pe actiuni listata la Bursa de Valori Bucuresti din anul 2004.

Societatea este parte a grupului The Romp petrol Group NV. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii mama The Romp petrol Group NV avand sediul social la World Trade Center, Strawinskylaan 807, Tower A, etaj 8, 1077 XX, Amsterdam, Olanda. Aceste situatii financiare anuale consolidate au caracter public.

Parintele ultim al The Romp petrol Group NV este Societatea „State holding enterprise on assets management (Samruk)” JSC, cu sediul in Kazakhstan.

Societatea intocmeste de asemenea situatii financiare consolidate care au caracter public si sunt disponibile pe website-ul societatii [www.rompetrol.com](http://www.rompetrol.com), sectiunea Relatia cu Investitorii, subsectiunea Romp petrol Rafinare.

## **2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE**

### **a) Reguli de intocmire si declaratie de conformitate**

Incepand cu anul incheiat la 31 decembrie 2012, situatiile financiare individuale ale Societatii sunt intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile societatilor ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare. Aceste prevederi sunt in concordanta cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de Uniunea Europeana, cu exceptia dispozitiilor din IAS 21 *Efectele variatiei cursurilor de schimb valutare* in ceea ce priveste moneda functionala.

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

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2011 si pentru toate exercitiile financiare precedente, Societatea a intocmit situatiile financiare individuale in conformitate cu reglementarile contabile romanesti (Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr 3055/2009).

Situatiile financiare individuale au fost intocmite pe baza costului istoric, mai putin instrumentele financiare care sunt prezentate la valoarea justa prin contul si pierdere.

Situatiile financiare individuale sunt prezentate in RON si toate valorile sunt rotunjite la cel mai apropiat leu, cu exceptia cazului in care se indica altfel.

## 2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE (continuare)

### b) Principiul continuitatii

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii. La 31 decembrie 2013 si 2012, activul net al Societatii a avut valoarea de 2.419 milioane RON si respectiv 2.144 milioane RON. Pentru anii incheiati la 31 decembrie 2013 si 2012, Societatea a raportat pierderi in valoare de 224 milioane RON si respectiv 298 milioane RON. Pierderile cumulate inregistrate pana in prezent se datoreaza faptului ca Societatea este impactata de specificul activitatii de rafinare caracterizata de o volatilitate semnificativa inasa pe fondul investitional masiv din ultima perioada se urmareste obtinerea de rezultate financiare pozitive care vor diminua nivelul pierderii cumulate inregistrate pana in prezent.

Pentru a asigura competitivitatea produselor pe baza de titei din Kazakhstan pe piata din zona Marii Negre a fost dezvoltat un program ambitios de modernizare pentru a aduce rafinaria Petromidia la standarde de clasa mondiala.

Conducerea considera ca sprijinul oferit de societatile din grup va fi suficient pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari substantiale de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

Mai mult, The Rompetrol Group N.V. a primit confirmarea de la JSC National Company KazMunayGas cu privire la oferirea suportului financiar pentru urmatoarele 12 luni, in cazul necesitatii de fonduri aditionale celor deja generate din propria activitate sau disponibile din surse externe.

Avand in vedere de asemenea planurile Societatii pentru anul 2014, se considera ca intocmirea situatiilor financiare se face pe baza principiului continuitatii activitatii.

### c) Schimbarea politicilor contabile

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele din exercitiul financiar anterior, cu exceptia urmatoarelor standarde IFRS in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2013:

- **IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare (modificat) – prezentarea altor elemente ale rezultatului global.**
- **IAS 19 Beneficiile angajatilor (revizuit)**
- **IFRS 7 Instrumente financiare: informatii de furnizat (modificat) – compensarea imobiliarilor financiare si a datoriilor financiare**
- **IFRS 13 Evaluarea la valoarea justa**
- **Imbunatatirile anuale ale IFRS - Ciclul 2009 -2011**

Adoptarea standardelor sau interpretarilor este descrisa mai jos:

- **IAS 1 Financial Statement Presentation (Amended) – Presentation of Items of Other Comprehensive Income**

Modificarile aduse IAS 1 schimba gruparea elementelor prezentate in alte elemente ale rezultatului global. Elementele care ar putea fi reclasificate (sau "reciclate") prin contul de profit sau pierdere intr-un moment viitor (de exemplu, castigul net din acoperirea impotriva riscurilor a unei investitii nete, diferente de curs valutar la conversia operatiunilor din strainatate, miscari nete in operatiunile de acoperire impotriva riscurilor fluxurilor de trezorerie sau pierdere sau castig net privind imobiliarile financiare disponibile in vederea vanzarii) vor fi prezentate separat de elementele care nu vor fi reclasificate niciodata (de exemplu, castiguri si pierderi actuariale privind planurile de beneficii determinate si reevaluarea terenurilor si cladirilor). Modificarea afecteaza doar prezentarea si nu are un impact asupra pozitiei financiare sau a performantei Societatii. societatea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact asupra pozitiei financiare sau asupra performantei Societatii datorita faptului ca Societatea nu detine astfel de active.

- **IAS 19 Beneficiile angajatilor (revizuit)**

IAS 19 initiaza mai multe modificari privind contabilizarea planurilor de pensii cu beneficii determinate, inclusiv castigurile si pierderile actuariale, care sunt acum recunoscute in cadrul alor elemente ale rezultatului global si sunt excluse permanent din contul de profit si pierdere; randamentul preconizat al activelor planului care nu mai este recunoscut in contul de profit si pierdere ci, in schimb, exista cerinta de a recunoaste dobanzile aferente datoriilor (creantelor) din beneficiile determinate nete in contul de profit si pierdere, calculata folosind rata de actualizare utilizata pentru a evalua obligatia privind beneficiile determinate. Beneficiile perioadelor corespunzatoare de serviciu, care nu sunt irevocabile, sunt acum recunoscute in contul de profit si pierdere la cel mai devreme: dintre data la care apare modificarea, sau data la care sunt recunoscute costurile de restructurare sau cele de reziliere aferente. Alte modificari includ noile informatii descriptive, precum analiza de senzitivitate (cantitativa). Societatea a adoptat deja metoda rezultatului global, neexistand modificari ce urmeaza a fi efectuate.

- **IFRS 7 Instrumente financiare: informatii de furnizat (modificat) – compensarea activelor financiare si a datoriilor financiare**

Aceste modificari prevad ca o entitate sa prezinte informatii despre drepturile de compensare si angajamentele aferente acestora (de ex.: contracte de garantie). Acestea vor furniza utilizatorilor informatii care sunt utile pentru evaluarea efectului acordurilor de compensare asupra pozitiei financiare a unei entitati. Noile informatii de prezentat sunt prevazute pentru toate instrumentele financiare recunoscute si care sunt compensate, conform cerintelor „IAS 32 Instrumente financiare: prezentare”. Informatiile prezentate se aplica si pentru instrumentele financiare recunoscute care sunt compensate in baza unui acord-cadru de compensare aflat in vigoare sau a unui contract similar, indiferent daca sunt sau nu compensate conform cerintelor IAS 32. Societatea a estimat ca aceasta modificare nu va avea impact asupra pozitiei financiare sau asupra performantei Societatii datorita faptului ca Societatea nu detine astfel de active.

- **IFRS 13 Evaluarea la valoarea justa**

IFRS 13 stabileste o singura sursa de indrumare conform standardelor IFRS pentru toate evaluarile efectuate la valoarea justa. IFRS 13 nu modifica situatiile in care o entitate trebuie sa utilizeze valoarea justa, ci ofera indrumari asupra modului in care trebuie evaluata valoarea justa in conformitate cu IFRS, atunci cand aceasta (valoarea justa) este ceruta sau este permisa. Aplicarea IFRS 13 nu a afectat semnificativ evaluarile la valoarea justa efectuate de Societate in perioadele anterioare. IFRS 13 prevede, de asemenea, furnizarea unor informatii specifice cu privire la valoarea justa, dintre care unele inlocuiesc cerintele de descriere a informatiilor existente in alte standarde, inclusiv in IFRS 7 Instrumente financiare: informatii de furnizat. Acest standard nu are nici un impact semnificativ asupra Societate.

- **IASB a emis Imbunatatirile anuale ale IFRS - Ciclul 2009 -2011**, care contine modificari ale standardelor sale si Baza pentru concluzii aferenta. Proiectul privind imbunatatirile anuale furnizeaza un mecanism pentru modificarea necesara, dar nu urgenta, a IFRS. Societatea a evaluat impactul asupra pozitiei financiare sau de performantei Societatea si este in conformitate cu aceste informatii.

- **IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a IFRS:** Aceasta imbunatatire clarifica diferenta dintre informatiile comparative suplimentare voluntare si informatiile comparative minime solicitate. In general, perioada comparativa minima solicitata este perioada anterioara.
- **IAS 16 Imobilizari corporale:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca piesele de schimb semnificative si echipamentele de intretinere care indeplinesc definitia imobilizarilor corporale nu reprezinta stocuri.
- **IAS 32 Instrumente financiare, prezentare:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca impozitul pe profit care rezulta din sumele distribuite actionarilor este introdus in contabilitate conform IAS 12 Impozitul pe profit.
- **IAS 34 Raportarea financiara interimara:** Modificarea aliniaza cerintele cu privire la prezentarea informatiilor despre totalul activelor segmentelor cu totalul datoriilor segmentelor in cadrul situatiilor financiare interimare. Aceasta clarificare asigura si faptul ca informatiile interimare prezentate sunt aliniate informatiilor anuale prezentate.

**d) Rationamente profesionale semnificative, estimari si ipoteze**

Intocmirea situatiilor financiare 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 de raportare. Estimările și ipotezele asociate acestora se bazează pe experiența anterioară și pe alți factori considerați a fi relevanți. Cu toate acestea, incertitudinile privind aceste previziuni si estimari ar putea avea ca rezultat ajustarea valorii contabile a activelor si datoriilor in perioadele viitoare.

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

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

## **2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE (continuare)**

### **- Deprecierea activelor nemonetare**

Societatea face o evaluare la fiecare data de raportare pentru a stabili daca este un indiciu ca un activ sa fie provizionat. Daca exista un astfel de indiciu sau cand se impune testarea anuala pentru provizionarea unui activ, valorile contabile ramase ale principalelor imobilizari corporale sunt analizate anual in vederea identificarii unei posibile depreciere, in timp ce toate activele sunt analizate ori de cate ori evenimente sau schimbari indica faptul ca valoarea contabila a acestora nu mai poate fi recuperata. Daca se constata ca activele sunt depreciate, valorile contabile ale acestora se ajusteaza pana la nivelul valorii recuperabile, calculata ca maximumul dintre valoarea justa minus costurile de vanzare si valoarea sa de utilizare, determinata ca fiind valoarea fluxurilor viitoare de trezorerie actualizate. Deprecierile, mai putin cele aferente fondului comercial, sunt reversate in cazul in care evenimentele sau circumstantele care au determinat inregistrarea initiala a deprecierei s-au schimbat.

Estimarile privind fluxurile viitoare de numerar se bazeaza pe estimarile managementului privind preturile viitoare ale marfurilor, cererea si oferta de pe piata si marjele produselor. Alti factori care pot conduce la modificari ale estimarilor includ planurile de restructurare si modificari legislative. Valoarea recuperabila este influentata semnificativ de rata de actualizare utilizata in modelul valorii actualizate a fluxurilor de numerar, precum si de incasarile viitoare si de rata de crestere utilizata pentru extrapolare.

### **- Provizion pentru obligatiile de mediu**

Societatea este implicat in activitati de rafinare si petrochimie, vanzari en-gross si retail, precum si alte servicii asimilate (logistica). Efectele negative asupra mediului cauzate de aceste activitati obliga Societatea sa suporte costuri de restaurare in vederea conformarii cu prevederile legale in vigoare in diferitele jurisdicii in care Societatea opereaza si in vederea stingerii obligatiilor legale sau implicite. Societatea efectueaza analize si estimari impreuna cu consultanti tehnici si juridici pentru a determina probabilitatea, exigibilitatea si cuantumul iesirilor probabile de numerar aferente acestor obligatii. Costurile estimate de restaurare, pentru care este probabil sa existe iesiri de numerar, sunt recunoscute ca provizion in situatiile financiare ale Societatii. Cand valoarea finala a acestor obligatii difera de provizioanele recunoscute, diferenta este inregistrata in contul de profit si pierdere al Societatii.

### **- Creantele cu impozitul pe profit amanat**

Creantele cu impozitul pe profit amanat ce ar rezulta din pierderile fiscale neutilizate sunt recunoscute numai in masura in care este probabil sa existe profituri impozabile pentru care sa poata fi utilizate pierderile. Stabilirea valorii creantelor privind impozitul pe profit este influentata de judecati de valoare ale managementului cu privire la momentul realizarii de profituri impozabile in viitor, precum si de nivelul acestora, considerand totodata strategiile viitoare de planificare fiscala.

### **- Cheltuieli cu beneficiile de pensionare**

Platile facute catre schemele de beneficii de pensionare sunt tratate ca planuri de contributie definite, aceasta insemnand ca Societatea plateste contributii fixe catre fondurile de stat si nu are obligatie implicita sau legala de a plati contributii suplimentare daca fondul nu detine suficiente active pentru a plati toate beneficiile angajatilor raportate la serviciile acestora pe perioada actuala si pe cele anterioare. Contributiile sunt inregistrate ca si cheltuiala in aceeași perioada in care serviciul prestat de angajat a fost executat.

Conform prevederilor contractele colective de munca in vigoare, angajatii sunt indreptatiti sa primeasca anumite beneficii de pensionare, platibile in momentul pensionarii, cu conditia de a fi angajati ai Societatii la data pensionarii. Aceste sume sunt estimate la data de raportare in baza beneficiilor stipulate in contracte, a numarului de angajati ai Societatii si a ipotezelor actuariale privind obligatiile viitoare. Metoda de evaluare actuariale implica diferite ipoteze. Acestea cuprind determinarea ratei de actualizare, cresteri salariale viitoare, rate de mortalitate, si cresteri viitoare de pensii. Datorita complexitatii calculului si a faptului ca aceste beneficii sunt pe termen lung, datoria privind beneficiul determinat este foarte sensibila la schimbarile ipotezelor. Toate ipotezele sunt analizate la fiecare data de raportare.

## **2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE (continuare)**

La data de raportare 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 obligatii cu privire la pensii viitoare, planuri de sanatate sau alte costuri aferente angajatilor sai.

Detalii suplimentare privind cheltuielile cu beneficiile de pensionare sunt prezentate in Nota 13.

### **- Valoarea contabila a creantelor comerciale**

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

### **- Valoarea contabila a stocurilor**

Societatea analizeaza in mod regulat valoarea stocurilor luand in considerare modul de utilizare asteptat al stocurilor, impactul stocurilor uzate sau deteriorate, pierderile tehnologice si valoarea realizabila neta in comparatie cu costul, pe baza celor mai recente informatii disponibile si a conditiilor de piata. Daca e cazul, se inregistreaza o ajustare de depreciere a stocurilor.

### **- Durata utila de viata a activelor corporale**

In 2012 Societatea a reevaluat duratele de viata ale activelor din rafinarii (Petromidia si Vega).

Noile durate de viata au fost aplicate incepand cu 1 ianuarie 2012.

## **e) Standarde emise, dar care nu sunt inca in vigoare**

Societatea nu a adoptat timpuriu urmatoarele standarde/interpretari:

- **IAS 28 Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie (revizuit)**

Standardul intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. Drept consecinta a noilor standarde IFRS 11 - Asocieri in participatie si IFRS 12 - Prezentarea de informatii privind interesele in alte entitati, IAS 28 - Investitii in entitatile asociate a fost redenumit IAS 28 - Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie si descrie aplicarea metodei punerii in echivalenta pentru investitiile in asocierile in participatie, suplimentar fata de investitiile in entitatile asociate, Societatea nu se asteapta ca aceasta modificare sa aiba impact asupra pozitiei financiare sau a performantei Societatii.

- **IAS 32 Instrumente financiare: prezentare (modificat) – compensarea activelor financiare si a datoriilor financiare**

Modificarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. Aceste modificari clarifica intelesul sintagmei „are in prezent un drept de compensare executoriu din punct de vedere legal”. Modificarile clarifica, de asemenea, aplicarea criteriilor de compensare din IAS 32 asupra sistemelor de decontare (precum sistemele casei centrale de compensatie) care aplica mecanisme de decontare bruta care nu sunt simultane. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra informatiilor de furnizat.

- **IFRS 9 Instrumente financiare: clasificare si evaluare si modificarile ulterioare efectuate asupra IFRS 9 si IFRS 7 – Data obligatorie a intrarii in vigoare si prezentarea informatiilor privind tranzitia; Contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor si modificarile IFRS 9, IFRS 7 si IAS 39**

IFRS 9, asa cum a fost emis, reflecta prima etapa a activitatii IASB de inlocuire a IAS 39 si se aplica clasificarii si evaluarii activelor financiare si a datoriiilor financiare dupa cum sunt definite de IAS 39. Adoptarea primei etape a IFRS 9 va avea un efect asupra clasificarii si evaluarii activelor financiare, dar nu va avea efect asupra clasificarii si evaluarii datoriiilor financiare. In etapele ulterioare, IASB va aborda contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor si deprecierea activelor financiare. Pachetul ulterior de modificari emis in noiembrie 2013 initiaza cerinte contabile suplimentare pentru instrumentele financiare. Aceste modificari a) introduc o revizuire semnificativa a contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor, care le va permite entitatilor sa isi prezinte mai bine in situatiile financiare activitatile de managementul riscurilor; b) permit ca modificarile pentru abordarea aspectului denumit „credit propriu” care erau deja incluse in IFRS 9 Instrumente financiare sa fie aplicate izolat, fara a fi necesara modificarea altor modalitati de contabilizare a instrumentelor financiare; si c) elimina data de 1 ianuarie 2015 ca data obligatorie de intrare in vigoare a IFRS 9, pentru a furniza suficient timp celor care intocmesc situatiile financiare sa efectueze tranzitia la noile cerinte. Acest standard si modificarile ulterioare nu au fost inca adoptate de UE. Societatea va cuantifica efectul in corelatie cu celelalte etape, cand va fi emis standardul final, incluzand toate etapele.

- **IFRS 10 Situatiile financiare consolidate, IAS 27 Situatii financiare individuale**
  - Noul standard intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. IFRS 10 inlocuieste portiunea din IAS 27 Situatiile financiare consolidate si individuale care abordeaza contabilitatea pentru situatiile financiare consolidate. Acesta abordeaza, de asemenea, aspectele incluse in SIC-12 Consolidare – Entitati cu scop special. Societatea nu se asteapta ca aceasta modificare sa aiba impact asupra pozitiei financiare sau a performantei Societatii.
- **IFRS 11 Asocieri in participatie**

Noul standard intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. IFRS 11 inlocuieste IAS 31 Interese in asocierile in participatie si SIC-13 Entitati controlate in comun - Contributii nemonetare ale asociatilor. IFRS 11 elimina optiunea contabilizarii entitatilor controlate in comun (ECC), aplicand consolidarea proportionala. In schimb, ECC care indeplinesc definitia unei asocieri in participatie trebuie contabilizate prin metoda punerii in echivalenta. Societatea aplica deja metoda punerii in echivalenta pentru inregistrarea investitiilor in asocierile in participatie. Societatea nu se asteapta ca aceasta modificare sa aiba impact asupra pozitiei financiare sau a performantei Societatii.
- **IFRS 12 Prezentarea de informatii privind interesele in alte entitati**

Noul standard intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. IFRS 12 include toate informatiile de furnizat prevazute anterior in IAS 27 cu privire la situatiile financiare consolidate, precum si toate celelalte informatii de furnizat prevazute anterior in IAS 31 si IAS 28. Informatiile se refera la investitiile unei entitati in filiale, asocieri in participatie, asociati si entitati structurate. De asemenea, sunt prevazute noi informatii de furnizat. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra informatiilor de furnizat.
- **Indrumare privind trecerea la IFRS (modificari ale IFRS 10, IFRS 11 si IFRS 12)**

Indrumarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. IASB a emis modificari ale IFRS 10 Situatiile financiare consolidate, IFRS 11 Asocieri in participatie si IFRS 12 Prezentarea relatiilor cu alte entitati. Modificarile schimba indrumarile privind trecerea la IFRS pentru a furniza scutiri suplimentare de la aplicarea retroactiva completa. Data aplicarii initiale este definita in IFRS 10 drept „inceputul perioadei anuale de raportare in care IFRS 10 este aplicat pentru prima data”. Evaluarea existentei controlului se efectueaza la „data aplicarii initiale” si nu la inceputul perioadei comparative. In cazul in care evaluarea controlului are rezultate diferite conform IFRS 10 si IAS 27/SIC-12, trebuie determinate ajustari retroactive. Totusi, daca evaluarea controlului are aceleasi rezultate, nu este necesara aplicarea retroactiva. Daca se prezinta mai mult de o perioada comparativa, se acorda scutiri suplimentare, prevazand retratarea unei singure perioade. Din



aceleasi motive, IASB a modificat, de asemenea, IFRS 11 Asocieri in participatie si IFRS 12 Prezentarea relatiilor cu alte entitati, pentru a include prevederi privind scutiri la trecerea la aplicarea IFRS. Societatea nu se asteapta ca aceasta modificare sa aiba impact asupra pozitiei financiare sau a performantei Societatii.

- **Entitati de investitii (modificari la IFRS 10, IFRS 12 si IAS 27)**

Interpretarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. Modificarea se aplica pentru un anumit tip de activitate care se califica drept entitati de investitii. IASB utilizeaza termenul „entitate de investitii” pentru a se referi la o entitate al carei obiect de activitate este de a efectua investitii cu scopul exclusiv de obtine randament din aprecierea capitalului, venituri din investii sau ambele situatii. De asemenea, o entitate de investitii trebuie sa evalueze performanta investitiilor sale pe baza valorii juste. Astfel de entitati ar putea sa includa organizatii cu capital privat, organizatii cu capital de risc, fonduri de pensii, fonduri suverane de investitii si alte fonduri de investitii. Conform cerintelor IFRS 10 Situatiile financiare consolidate, entitatile raportoare trebuiau sa-si consolideze toate entitatile in care au investit si pe care le controleaza (respectiv, toate filialele). Modificarea referitoare la entitatile de investitii prevede o exceptie de la cerintele de consolidare prevazute in IFRS 10 si solicita entitatilor de investitii sa evalueze anumite filiale la valoarea justa prin profit sau pierdere in loc sa le consolideze. Modificarea prevede si cerintele de prezentare a informatiilor privind entitatile de investitii. Societatea nu se asteapta ca aceasta modificare sa aiba impact asupra pozitiei financiare sau a performantei Societatii.

- **IFRS 14 Conturi de amanare reglementate**

Standardul intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2016. IASB intentioneaza sa analizeze problema larga a reglementarii tarifelor si sa publice un document de dezbateri a acestui subiect in 2014. In asteptarea rezultatelor acestui proiect extins cu privire la Activitatile cu Tarife Reglementate, IASB a decis sa elaboreze IFRS 14 ca masura provizorie. IFRS 14 permite entitatilor care adopta pentru prima data IFRS ca, la data adoptarii standardelor, sa continue sa recunoasca sumele aferente tarifelor reglementate in conformitate cu cerintele practicilor contabile general acceptate aplicate anterior. Totusi, pentru imbunatatirea comparabilitatii in cazul entitatilor care aplica deja IFRS si care nu recunosc aceste sume, standardul prevede ca efectul reglementarii tarifelor sa fie prezentat separat de alte elemente. O entitate care intocmeste deja situatii financiare in conformitate cu IFRS nu este eligibila pentru aplicarea standardului. Acest standard nu a fost inca adoptat de UE. Societatea nu se asteapta ca aceasta modificare sa aiba impact asupra pozitiei financiare sau a performantei Societatii.

- **IAS 36 Deprecierea activelor (modificat) – informatii de furnizat privind valoarea recuperabila a activelor de alta natura decat cele financiare**

Aceasta modificare intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. Aceste modificari indeparteaza consecintele nedorite ale IFRS 13 asupra informatiilor de furnizat mentionate in IAS 36. De asemenea, aceste modificari prevad prezentarea valorilor recuperabile ale activelor sau a unitatilor generatoare de numerar pentru care s-au recunoscut ori s-au reversat pierderi din depreciere in cursul perioadei. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra informatiilor de furnizat.

- **IAS 39 Instrumente financiare (modificat): recunoastere si evaluare – novarea instrumentelor financiare derivate si continuarea utilizarii contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor**

Aceasta modificare intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. Conform modificarii, nu ar fi necesar sa se renunte la utilizarea contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor, daca s-a novat un instrument financiar derivat acoperit impotriva riscurilor, daca se indeplinesc anumite criterii. IASB a efectuat o modificare a IAS 39 cu domeniu de aplicare redus pentru a permite continuarea utilizarii contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor in anumite imprejurari in care contrapartida la un instrument de acoperire se modifica pentru a obtine compensarea acelu instrument.

- **IAS 19 Planurile de beneficii determinate (modificat): contributiile angajatilor**

Modificarea intra in vigoare incepand de la 1 iulie 2014. Modificarea se aplica contributiilor din partea angajatilor sau tertilor in cadrul planurilor de beneficii determinate. Obiectivul modificarii este acela de

a simplifica operatiunile contabile privind contributiile care sunt independente de vechimea in munca a angajatilor, de exemplu, contributiile angajatilor care sunt calculate conform unui procent fix din salariu. Aceasta modificare nu a fost inca adoptata de UE. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra informatiilor de furnizat.

- **Interpretarea IFRIC 21: Impozitare**

Interpretarea intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2014. Comitetul de interpretare a standardelor a fost solicitat sa analizeze modul in care o entitate ar trebui sa contabilizeze datoriile astfel incat sa plateasca impozitele impuse de autoritati, altele decat impozitul pe profit, in cadrul situatiilor sale financiare. Aceasta interpretare reprezinta o interpretare a IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente. IAS 37 stabileste criteriile pentru recunoasterea unei datorii, unul dintre acestea impunand ca o entitate sa aiba o obligatie actuala rezultata dintr-unu eveniment trecut (cunoscut ca eveniment care obliga). Interpretarea clarifica faptul ca un eveniment care obliga si care da nastere unei datorii privind plata unui impozit, este acea activitate prevazuta in legislatia relevanta, care determina plata unui impozit. Aceasta interpretare nu a fost inca adoptata de UE. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra informatiilor de furnizat.

- **Imbunatatiri ale IFRS**

**IASB a emis Imbunatatirile Anuale ale IFRS – Ciclul 2010 – 2012**, care reprezinta o colectie de modificari ale IFRS. Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 iulie 2014. Aceste imbunatatiri anuale nu au fost inca adoptate de UE. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra informatiilor de furnizat.

- **IFRS 2 Plata pe baza de actiuni** : Aceasta imbunatatire modifica definitia „conditiei de intrare in drepturi” si a „conditiei de piata” si adauga definitii pentru „conditia de performanta” si „conditia de servicii” (care, anterior, erau incluse in definitia „conditiilor de intrare in drepturi”).
- **IFRS 3 Combinari de intreprinderi**: Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca o contraprestatie contingenta intr-o achizitie de intreprinderi care nu este clasificata drept capitaluri proprii, este evaluata ulterior la valoarea justa prin profit sau pierdere indiferent daca intra sau nu in domeniul de aplicare al IFRS 9 Instrumente financiare.
- **IFRS 8 Segmente de activitate**: Aceasta imbunatatire prevede ca o entitate sa prezinte rationamentele emise de membrii cadrelor de conducere atunci cand acestia pun in aplicare criteriile de agregare pentru segmentele de activitate si clarifica faptul ca o entitate trebuie sa prezinte numai reconcilierii ale totalului activelor segmentelor raportabile cu activele entitatii daca activele segmentelor sunt raportate cu regularitate.
- **IFRS 13 Evaluarea la valoarea justa**: Aceasta imbunatatire din cadrul Bazei pentru concluzii din IFRS 13 clarifica faptul ca, prin emiterea IFRS 13 si modificarea IFRS 9 si IAS 39, nu a fost eliminata posibilitatea evaluarii creantelor si datoriilor pe termen scurt care nu au o rata declarata a dobanzii la valoarea lor de facturare, fara actualizare, daca efectul neactualizarii nu este semnificativ.
- **IAS 16 Imobilizari corporale**: Imbunatatirea clarifica faptul ca, la momentul reevaluarii unui element de imobilizari corporale, valoarea contabila bruta este ajustata astfel incat sa corespunda valorii de reevaluare a valorii juste.
- **IAS 24 Prezentarea informatiilor privind partile afiliate**: Imbunatatirea clarifica faptul ca o entitate care furnizeaza servicii de personal-cheie de conducere pentru entitatea care raporteaza sau pentru societatea-mama a entitatii care raporteaza este o parte afiliata a entitatii care raporteaza.
- **IAS 38 Imobilizari necorporale**: Imbunatatirea clarifica faptul ca, la momentul reevaluarii unei imobilizari necorporale, valoarea contabila bruta este ajustata astfel incat sa corespunda valorii de reevaluare a valorii juste.

**IASB a emis Imbunatatirile Anuale ale IFRS – Ciclul 2011 – 2013**, care reprezinta o colectie de modificari ale IFRS. Modificarile intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 iulie 2014. Aceste imbunatatiri anuale nu au fost inca adoptate de UE. Societatea este in prezent in curs de a evalua impactul acestei modificari asupra informatiilor de furnizat.

- **IFRS 3 Combinari de intreprinderi:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca IFRS 3 exclude din sfera sa de aplicare formarea unei asocieri in participatie in cadrul situatiilor financiare le asocierii in participatie in sine.
- **IFRS 13 Evaluarea la valoarea justa:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca aria exceptiei privind portofoliul, astfel cum este definita la punctul 52 al IFRS 13, include toate contractele contabilizate conform ariei de aplicabilitate a IAS 39 Instrumente financiare: recunoastere si evaluare sau IFRS 9 Instrumente financiare, indiferent daca indeplinesc sau nu definitia activelor financiare si a datoriilor financiare conform definitiei din IAS 32 Instrumente financiare: prezentare.
- **IAS 40 Investitii imobiliare:** Aceasta imbunatatire clarifica faptul ca, pentru a determina daca o anumita tranzactie indeplineste atat definitia unei combinari de intreprinderi conform definitiei din IFRS 3 Combinari de intreprinderi, cat si a unei investitii imobiliare conform definitiei din IAS 40 Investitii imobiliare, trebuie ca aplicarea celor doua standarde sa se realizeze independent unul de celalat.

#### **f) Instrumente financiare**

Actiunile financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere, imprumuturi si creante, investitii pastrate pana la scadenta, active financiare disponibile pentru vanzare sau derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor intr-o operatiune eficace de acoperire a riscurilor.

Datoriile financiare, conform IAS 39, sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere, imprumuturi sau derivate desemnate ca instrumente de acoperire a riscurilor intr-o operatiune eficace de acoperire a riscurilor.

Societatea stabileste clasificarea activelor si datoriilor financiare la data recunoasterii initiale.

Actiunile financiare ale Societatii cuprind numerar si echivalente de numerar, creante comerciale si alte creante, investitii financiare necotate si instrumente financiare derivate. Datoriile financiare cuprind obligatiile de leasing, imprumuturi bancare si linii de credit purtatoare de dobanzi, datorii comerciale si alte datorii, si instrumente financiare derivate. Politicile contabile de recunoastere si masurare pentru fiecare element in parte sunt prezentate in aceasta nota. Managementul considera ca valoarea justa estimata a acestor instrumente este aproximativ egala cu valoarea lor contabila.

Actiunile financiare sunt recunoscute si derecunoscute la data tranzactiei in cazul achizitiilor sau vanzarilor de investitii in baza unor contracte ale caror prevederi stipuleaza transferarea investitiei in termenul stabilit in conformitate cu piata si sunt evaluate initial la cost, inclusiv costurile tranzactiei.

Pentru activele financiare la valoarea justa in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile rezultate din schimbarea valorii juste se inregistreaza in contul de profit si pierdere al perioadei. Pentru activele disponibile pentru vanzare, schimbarile valorii juste sunt inregistrate direct in capitalurile proprii, pana cand activul este cedat sau este depreciat, caz in care castigurile sau pierderile inregistrate anterior in capitaluri sunt incluse in rezultatul net al perioadei.

#### **g) Deprecierea activelor financiare**

Societatea va evalua la fiecare data de raportare daca exista o dovada obiectiva ca un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat daca, si numai daca, exista o dovada obiectiva a deprecierei ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au aparut dupa recunoasterea initiala a activului si daca acel eveniment care ocaziona pierderi are un impact asupra fluxurilor viitoare de numerar ale activului financiar sau ale Societatii de active financiare si poate fi estimat credibil. Dovezile deprecierei pot include informatii privind faptul ca debitorii sau un grup de debitori intampina dificultati financiare semnificative, incalcarea contractului sau neefectuarea platilor de dobanzi sau principal, probabilitatea ca acestia sa falimenteze sau sa fie supusi unei alte forme de reorganizare financiara si exista informatii disponibile care arata o

scadere cuantificabila a fluxurilor viitoare de numerar, cum ar fi schimbari privind intarzierea la plata sau privind conditii economice corelate cu neexecutarea obligatiilor.

#### **h) Imobilizari corporale**

Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara permite anumite exceptii de la aplicarea retroactiva a unor IFRS-uri. Cu toate acestea, Societatea a intocmit situatii financiare consolidate conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara incepand cu 2005. Astfel, conform IFRS 1 politicile contabile utilizate in situatiile financiare individuale trebuie sa fie consecvente cu politicile contabile aplicate in situatiile financiare consolidate si, de asemenea, in conformitate cu IFRS 1, daca societatea mama adopta pentru prima oara Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru intocmirea situatiilor financiare individuale dupa data adoptarii acestora pentru intocmirea situatiilor financiare consolidate, va trebui sa evalueze activele si datoriile la aceleasi valori in ambele seturi de situatii financiare, cu exceptia ajustarilor de consolidare.

In consecinta, Societatea a aplicat urmatoarele scutiri:

- **Mijloace fixe** - au fost prezentate in situatiile pozitiei financiare intocmite in conformitate cu standardele contabile romanesti la valoarea evaluarilor efectuate la data de 31 decembrie 2003. Pentru situatii financiare individuale, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara Societatea a ales sa priveasca aceste valori drept cost presupus la acea data, deoarece valoarea reevaluată a fost in general comparabila cu valoarea justa. Aceasta exceptare de la aplicarea retrospectiva a Standardele Internationale de Raportare Financiara, a fost aplicata si in situatiile financiare consolidate.

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.

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.

Odata cu iesirea unui activ, orice rezerva din reevaluare aferenta activului vandut este transferata in rezultatul reportat.

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

Cladiri si alte constructii	10 - 60 ani
Rezervoare	20 - 30 ani
Utilaje si alte echipamente	3 - 20 ani
Autovehicule	5 ani
Mobilier si echipamente de birou	3 - 10 ani
Calculatoare	3 ani

Actiunile achizitionate in leasing financiar sunt inregistrate in situatia pozitie financiare si amortizate de-a lungul duratei de viata estimate, pe aceleasi baze ca si actiunile proprii, sau pe durata contractului de leasing daca este mai scurta.

Asa cum a fost mentionat in nota 2d, duratele utile de viata ale activelor din Rafinarii (Petromidia si Vega) au fost revizuite incepand cu 1 ianuarie 2012.

#### **i) Imobilizari necorporale**

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

Actiunile necorporale cuprind in principal software si licente si sunt amortizate liniar, pe o perioada de 3 -5 ani.

Costurile de dezvoltare aferente proiectelor specifice care se asteapta a fi recuperate din activitatea comerciala la fel ca si cheltuiala aferenta achizitiei de software si licente sunt capitalizate si amortizate folosind metoda liniara pe toata durata lor de viata estimata, in general 3 ani. Valoarea contabila a fiecarui activ necorporal este revizuita anual si supusa ajustarilor de depreciere daca este necesar. Costurile externe si interne asociate specific cu intretinerea programelor software deja existente sunt inregistrate in momentul efectuarii lor.

#### **j) Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare reprezinta investitii strategice pe termen lung si sunt inregistrate la costul istoric mai putin eventualele ajustari de depreciere pentru diminuarea valorii. Principalii indicatori luati in calcul pentru identificarea unei depreciere sunt rezultatele curente si anticipate ale societatii in cauza, in contextul industriei in care activeaza.

#### **k) Deprecierea activelor nefinanciare**

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

Valoarea recuperabila este maximul dintre valoarea justa minus costurile de vanzare, si valoarea de utilizare. Pentru estimarea valorii de utilizare, sunt actualizate la valoarea prezenta fluxurile de trezorerie viitoare estimate, utilizand o rata de actualizare, care reflecta evaluarile de piata curente ale valorii timp a banilor si riscurile specifice asociate activului pentru care estimarile de fluxuri de numerar viitoare nu au fost deja ajustate.

Daca valoarea recuperabila a unui activ (sau a unitatii generatoare de numerar) este estimata ca fiind mai mica decat valoarea contabila, valoarea contabila a activului (sau a unitatii generatoare de numerar) este reduca la valoarea sa recuperabila. Ajustarile pentru depreciere sunt recunoscute ca si cheltuiala imediata, cu exceptia cazului in care activul respectiv este prezentat la valoarea lui 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 reevaluată, caz in care anularea ajustării pentru depreciere este tratată ca o creștere a rezervei din reevaluare.

#### **I) 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 decontării unui provizion, suma rambursata va fi recunoscuta ca un activ separat, dar numai cand rambursarea este certa. Cheltuiala cu provizionul va fi prezentata in contul de profit si pierdere la valoarea neta, deducand orice rambursare. Daca efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizand o rata de actualizare, inainte de impozitare, care sa reflecte riscurile specifice obligatiei. In cazul in care se utilizeaza actualizarea, cresterea provizionului din cauza trecerii timpului este recunoscuta ca o cheltuiala cu dobanda.

Nu sunt recunoscute provizioane pentru pierderile operationale viitoare.

Provizioanele sunt masurate la valoarea prezenta a estimarilor managementului privind cheltuielile necesare stingerii obligatiei prezente la data raportării. 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.

#### **Obligatii de mediu**

Costurile de mediu referitoare la venituri curente sau viitoare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere sau capitalizate dupa caz. Costurile referitoare la o conditie existenta cauzata de operatiuni trecute si care nu contribuie la castigurile curente sau viitoare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Societatea are o politica de mediu in conformitate cu legislatia existenta si cu orice obligatii rezultand din autorizatiile de mediu sau de functionare. Pentru a asigura conformitatea cu toate regulile si prevederile, Societatea a pus bazele unui mecanism de monitorizare in conformitate cu cerintele autoritatilor din domeniu. In plus, planurile de investitii sunt ajustate pentru a reflecta orice cerinte de mediu viitoare cunoscute. Costurile mentionate mai sus sunt estimate in baza studiilor de mediu relevante.

Datoriile cu privire la costurile de remediere a mediului sunt recunoscute atunci cand estimarile privind aceste datorii sunt probabile si costurile asociate pot fi rezonabil estimate. In general, exigibilitatea acestor provizioane coincide cu angajamentul asumat printr-un plan formal de actiuni, sau, daca are loc mai devreme, cu dezinvestirea sau inchiderea locatiilor inactive.

#### **m) Stocuri**

Stocurile incluzand semifabricatele 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.

#### **n) Creante**

Creantele sunt recunoscute initial la valoarea justa si ulterior masurate la costul amortizat utilizand metoda dobanzii efective, minus ajustarile de depreciere. Provizioanele pentru clienti sunt stabilite atunci cand exista certitudinea ca Societatea nu va incasa sumele restante in concordanta cu scadentele acestora. Creanta va trebui provizionata daca exista informatii privind dificultati financiare ale clientului, probabilitatea ca acesta sa intre in faliment sau reorganizare financiara, in culpa sau delict. Suma

provizionata este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila a activului si valoarea realizabila estimata a fluxurilor de numerar viitoare actualizate la rata dobanzii efective.

**o) 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 de trei luni sau mai putin de la data achizitiei, si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de devalorizare.

**p) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile cuprind valoarea justa a vanzarilor de bunuri si servicii la valoarea neta de taxele pe valoare adaugata, accize si alte taxe aferente vanzarii, rabaturi si reduceri comerciale. Veniturile sunt recunoscute cand este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzactia vor fi generate pentru societate si valoarea venitului poate fi masurata in mod credibil. Societatea analizeaza situatia veniturilor cu privire la criteriile specifice cu scopul de a determina daca actioneaza in calitate de mandant sau de mandatar. Societatea a stabilit ca actioneaza in calitate de mandant in toate angajamentele incheiate. Caracteristicile care trebuie luate in considerare inainte ca veniturile sa fie recunoscute sunt daca entitatea:

- are responsabilitatea principala de a furniza bunuri sau servicii;
- suporta riscurile legate de stocuri;
- are putere de decizie asupra preturilor;
- suporta riscul de credit.

## **2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE (continuare)**

In plus:

- Vanzarile de bunuri sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost finalizat;
- Veniturile din prestarile de servicii de transport si alte servicii sunt recunoscute atunci cand serviciile au fost prestate;
- Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, pe baza principalului si utilizandu-se rata dobanzii efective;
- Veniturile din dividende aferente investitiilor sunt recunoscute cand s-au stabilit drepturile actionarilor de a incasa dividende.

### **q) Imprumuturi purtatoare de dobanzi**

Toate imprumuturile sunt initial recunoscute la valoarea lor justa reprezentand valoarea primita mai putin costurile de tranzactionare direct atribuibile. Dupa recunoasterea initiala imprumuturile purtatoare de dobanzi sunt evaluate la costul amortizat utilizand metoda dobanzii efective.

Castigurile sau pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand datorile sunt derecunoscute si prin procesul de amortizare.

### **r) Costurile indatorarii**

Costurile indatorarii atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei unui activ care necesita o perioada semnificativa de pregatire pentru a fi pus in functiune sau vanzare sunt capitalizate ca parte componenta a costului activelor respective. Toate celelalte costuri sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in momentul realizarii. Costurile indatorarii cuprind dobanda si alte costuri pe care entitatea le suporta in legatura cu fondurile imprumutate.

Societatea isi capitalizeaza costurile indatorarii aferente activelor eligibile cu data de incepere a capitalizarii la sau dupa 1 ianuarie 2010.

Rata dobanzii utilizata este rata dobanzii medii ponderate a imprumuturilor primite de la actionari.

### **s) Costuri privind beneficiile de pensionare**

Platile efectuate catre planurile de pensii administrate de stat sunt considerate plati catre planuri de contributii determinate in care Societatea plateste contributii fixe catre fondul gestionat de stat si nu are nici o obligatie legala sau implicita de a plati contributii suplimentare daca fondul nu detine suficiente active pentru a plati toate beneficiile angajatilor aferente serviciilor prestate de angajati in perioada curenta si trecuta. Contributiile se inregistreaza ca o cheltuiala in aceeaasi perioada in care serviciul prestat de angajat a fost efectuat. In cursul exercitiului cheltuielile totale cu aceste contributii au fost in valoare de 15,66 milioane RON din care suma de 14,04 milioane RON a fost platita in timpul anului (14,90 milioane RON in 2012 din care a fost platita suma de 13,19 milioane RON).



## **2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE (continuare)**

In conformitate cu prevederile contractelor colective de munca in anumite entitati din Grup, angajatii au dreptul la anumite beneficii la pensionare, platibile in momentul pensionarii, daca sunt angajati in cadrul acestor entitati la data pensionarii. Aceste sume sunt estimate la data raportarii pe baza: beneficiile aplicabile furnizate de contract, numarul de angajati in entitatile Societatii si estimarile actuariale ale datoriilor viitoare. La data raportarii 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 obligatii cu privire la pensii viitoare, planuri de sanatate sau alte costuri aferente angajatilor sai.

### **t) Taxe**

#### **- Impozitul pe profit curent**

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

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

#### **- Impozitul pe profitul amanat**

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

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

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

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.

## 2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE (continuare)

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul pe profit amanat este revizuita la data fiecarei raportari 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 fiecarei raportari si sunt recunoscute in masura in care exista posibilitatea unor profituri impozabile care sa permita stingerea creantei privind impozitul pe profit amanat.

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

Impozitul pe profit amanat aferent elementelor recunoscute in afara contului de profit sau pierdere este recunoscut in afara contului de profit sau 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.

Datoriile privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru diferentele temporare impozabile rezultate cu privire la investitiile in filiale, cu exceptia cazului in care Societatea este in masura sa controleze reluarea diferentei temporare si este probabil ca diferenta temporara sa nu se va relua in viitorul apropiat

### - Taxe aferente vanzarii

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 situatia pozitiei financiare.

### u) Dividende

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

### v) Drepturi de emisie

Operatiunilor de rafinare ale Societatii i-au fost alocate cote permise de emisii de CO2.

Pentru perioada 2013-2020 cotele sunt postate pe site-ul Ministerului Mediului si sunt aprobate formal de Uniunea Europeana. Cotele alocate pentru 2013 au fost primite pe 1 martie 2014. Societatea isi contabilizeaza datoria aferenta acestor emisii folosind metoda datoriei nete. Datoria este recunoscuta numai in momentul cand emisiile actuale depasesc cota alocata pentru companiile respective.

**27 MAR 2014**

Initialed for identification  
Semnat pentru identificare

## **2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE (continuare)**

### **w) Transformari in moneda straina**

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

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR sunt urmatoarele:

<b>Valuta</b>	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2012</b>
RON/USD	3,2551	3,3575
RON/EUR	4,4847	4,4287

Societatea isi translateaza tranzactiile si soldurile in moneda straina, in moneda functionala prin aplicarea cursului de schimb dintre moneda functionala si moneda straina la data tranzactiei la suma in valuta.

Diferentele de curs valutar rezultate din convertirea activelor si pasivelor monetare sau raportarea acestora la cursuri diferite de cele la care au fost initial inregistrate in cursul perioadei, sau raportate in situatiile financiare anterioare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere consolidat in perioada in care apar.

### **x) Instrumente financiare derivate**

Societatea achizitioneaza prin contract titei si produse petroliere si le vinde la o data de livrare ulterioara. Aceste contracte expun Societatea, in primul rand la riscul modificarii valorii de piata a titeiului si produselor petroliere. Deasemenea Societatea utilizeaza instrumente financiare (in principal optiuni, contracte swap-uri si futures), pentru acoperirea impotriva riscurilor asociate fluctuatiei cursului valutar.

Societatea deruleaza contracte pentru acoperirea riscurilor aferente materiilor prime si produselor finite prin KazMunayGas Trading AG , o filiala a The Rompetrol Group N.V. KazMunayGas Trading AG fiind inregistrat ca broker pentru tranzactii cu instrumente derivate, in substanta, in numele Rompetrol Rafinare si cumpara/vinde instrumente futures conform instructiunilor Rompetrol Rafinare S.A. KazMunayGas Trading AG percepe un comision fix pe contract pentru aceste servicii, care este prezentat in contul de profit si pierdere ca parte a costului aferent vanzarii. KazMunayGas Trading AG factureaza lunar rezultatele realizate si nerealizate aferente acestor derivative. Componenta nerealizata reprezinta marcarea la piata si prin urmare, este prezentata ca Instrumente Financiare Derivate Active/Datorii in situatia pozitiei financiare.

In cazul derivatelor legate de cursul de schimb, Societatea trateaza partea nerelizata ca Instrumente Financiare Derivate Active/Datorii in situatia pozitiei financiare cu un impact corespunzator asupra cheltuielilor financiare. Folosirea instrumentelor financiare derivate este reglementata de politicile Societatii aprobate de Consiliul de Administratie, care reglementeaza principiile folosirii instrumentelor financiare derivate.

Societatea calculeaza castigul sau/si pierderea neta a acestor instrumente pentru pozitii deschise zilnic.

Instrumentele financiare derivate sunt evaluate initial la valoarea justa de la data contractului, si sunt reevaluate la valoarea justa de la datele de raportare ulterioare.

Modificarea valorii juste a instrumentele financiare concepute si eficiente in acoperirea riscului fluxurilor de numerar sunt recunoscute direct in capitalurile proprii, iar partea ineficienta a acestor instrumente financiare este recunoscuta in contul de profit si pierdere al perioadei.

**2. SUMARUL PRINCIPALELOR POLITICI CONTABILE (continuare)**

In ceea ce priveste acoperirea riscului asociat tranzactiilor preconizate, politica Societatii este de a folosi instrumente financiare de acoperire a riscului fluxului de numerar. Daca rezultatul procesului de acoperire a riscurilor este recunoscut ca un activ sau pasiv, in acel moment castigurile si pierderile asociate care au fost recunoscute ca si capital sunt incluse in valoare initiala a activului sau pasivului. Pentru operatiunile care nu rezulta in recunoasterea unui activ sau pasiv, sumele recunoscute anterior ca si capitaluri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei in care elementele pentru care s-a facut operatiunea de acoperire a riscurilor au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli.

Modificarea valorii juste a instrumentelor derivative, care nu sunt utilizate in acoperirea riscului fluxului de numerar, sunt recunoscute in profit sau pierdere in perioada aferenta acestor tranzactii.

Pentru contractele de tip futures (atat contracte de vanzare cat si cumparare), veniturile si cheltuielile realizate sau nerealizate sunt incluse in costul aferent vanzarii produselor pentru perioada aferenta (vezi Nota 15).

**y) Active si datorii contingente**

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare consolidate. 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.

**3. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	Programe informaticice/ licente	Alte	Imobilizari necorporale in curs	Total
<b>Cost</b>				
<b>Sold initial la 1 ianuarie 2012</b>	<b>24.780.889</b>	<b>1.106.220</b>	<b>30.698</b>	<b>25.917.807</b>
Cresteri	30.697	-	-	30.697
Reduceri	-	-	(30.698)	(30.698)
Transferuri*	6.339.107	-	-	6.339.107
<b>Sold final la 31 decembrie 2012</b>	<b>31.150.693</b>	<b>1.106.220</b>	<b>-</b>	<b>32.256.913</b>
Cresteri	7.773.056	-	1.004.982	8.778.038
Reduceri	-	-	-	-
Transferuri*	4.101.357	-	-	4.101.357
<b>Sold final la 31 decembrie 2013</b>	<b>43.025.106</b>	<b>1.106.220</b>	<b>1.004.982</b>	<b>45.136.308</b>
<b>Amortizare cumulata</b>				
<b>Sold initial la 1 ianuarie 2012</b>	<b>(22.692.838)</b>	<b>(1.106.220)</b>	<b>-</b>	<b>(23.799.058)</b>
Amortizarea inregistrata in cursul anului	(1.991.307)	-	-	(1.991.307)
<b>Sold final la 31 decembrie 2012</b>	<b>(24.684.145)</b>	<b>(1.106.220)</b>	<b>-</b>	<b>(25.790.365)</b>
Amortizare inregistrata in cursul anului	(2.192.296)	-	-	(2.192.296)
Amortizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	-	-	-	-

**27 MAR 2014**

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

<b>Sold final la 31 decembrie 2013</b>	<b>(26.876.441)</b>	<b>(1.106.220)</b>	<b>-</b>	<b>(27.982.661)</b>
<b>Valoare contabila neta</b>				
La data de 31 decembrie 2012	6.466.548	-	-	6.466.548
La data de 31 decembrie 2013	16.148.665	-	1.004.982	17.153.647

\*) Include transferuri din imobilizari in curs, transferuri in imobilizari corporale, reclasificari intre categorii si alte ajustari.

Cea mai mare parte din „Alte” imobilizari necorporale se refera la cheltuieli de dezvoltare.

Transferurile si reclasificarile in valoare de 4,10 milioane RON reprezinta transferuri din imobilizari corporale.

#### **4. FONDUL COMERCIAL**

Fondul comercial in valoare de 152.720 RON reprezinta fractiuni din fondurile de comert ale societatilor comerciale Rompetrol S.A. , Rompetrol Downstream S.R.L. si Rompetrol Well Services S.A. in urma achizitionarii actiunilor(in prezent parti sociale) de la aceste societati in Rom Oil S.A.

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

27 MAR 2014

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

**5. IMOBILIZARI CORPORALE**

	<u>Terenuri si cladiri</u>	<u>Instalatii si echipamente</u>	<u>Mobilier si altele</u>	<u>Imobilizari corporale in curs</u>	<u>Total</u>
<b>Cost</b>					-
<b>La 1 ianuarie 2012</b>	<b>1.396.529.27</b>	<b>1.584.732.12</b>			<b>3.946.252.81</b>
	9	1	6.665.914	958.325.505	9
Achiziti	8.270	205.671	5.788	376.222.951	376.442.680
Transferuri din imobilizari in curs	241.928.890	809.297.232	310.430	(1.051.536.552)	-
Iesiri	(808.972)	(4.454.245)	(224.053)	-	(5.487.270)
Transferuri si reclasificari*	-	1.917	-	(6.339.104)	(6.337.187)
<b>La 31 decembrie 2012</b>	<b>1.637.657.46</b>	<b>2.389.782.69</b>	<b>6.758.079</b>	<b>276.672.800</b>	<b>4.310.871.04</b>
	7	6			2
Achizitii	216.326.423	242.553.389	1.084.671	182.437.707	642.402.190
Transferuri din imobilizari in curs	132.936.732	184.460.466	4.450.282	(321.847.480)	-
Iesiri	(1.399.037)	(403.686)	(123.659)	-	(1.926.382)
Transferuri si reclasificari*	(3.743.309)	3.744.703	2.264	(4.101.357)	(4.097.699)
<b>La 31 decembrie 2013</b>	<b>1.981.778.27</b>	<b>2.820.137.56</b>	<b>12.171.637</b>	<b>133.161.670</b>	<b>4.947.249.15</b>
	6	8			1
<b>Amortizarea cumulata &amp; Ajustari de depreciere</b>					
<b>La 1 ianuarie 2012</b>	<b>(747.431.718)</b>	<b>(984.380.479)</b>	<b>(3.058.126)</b>	<b>(3.171.485)</b>	<b>(1.738.041.80)</b>
	)	)			8)
Amortizarea inregistrata in cursul anului	(45.083.474)	(39.319.235)	(393.370)	-	(84.796.079)
Amortizarea aferenta activelor cedate	808.972	4.435.599	224.051	-	5.468.622
Ajustari de depreciere	1.180.814	2.923.780	-	-	4.104.594
Transferuri si reclasificari*	-	(1.917)	-	-	(1.917)
<b>La 31 decembrie 2012</b>	<b>(790.525.406)</b>	<b>(1.016.342.25)</b>	<b>(3.227.445)</b>	<b>(3.171.485)</b>	<b>(1.813.266.58)</b>
	)	2)			8)
Amortizarea inregistrata in cursul anului	(28.481.272)	(129.424.489)	(860.794)	-	(158.766.555)
Amortizarea aferenta activelor cedate	474.058	362.186	111.388	-	947.632
Ajustari de depreciere	13.908.140	6.620.744	-	-	20.528.884
Transferuri si reclasificari*	-	-	(3.658)	-	(3.658)
<b>La 31 decembrie 2013</b>	<b>(804.624.480)</b>	<b>(1.138.783.81)</b>	<b>(3.980.509)</b>	<b>(3.171.485)</b>	<b>(1.950.560.28)</b>
	)	1)			5)
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2012</b>	<b>847.132.061</b>	<b>1.373.440.44</b>	<b>3.530.634</b>	<b>273.501.315</b>	<b>2.497.604.45</b>
		4			4
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013</b>	<b>1.177.153.79</b>	<b>1.681.353.75</b>	<b>8.191.128</b>	<b>129.990.185</b>	<b>2.996.688.86</b>
	6	7			6

**5. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

- Deprecierea

In 2013 nu s-au inregistrat ajustari de depreciere semnificative.

**- Imobilizari in curs**

In timpul anului 2013 Societatea a transferat in imobilizari corporale o parte semnificativa a imobilizarilor in curs. O parte a acestor imobilizari sunt aferente pachetului de modernizare a rafinarii Petromidia si include instalatia Cocsare(proiectul Coker-Revamp-140 milioane RON). Tot in anul 2013 a fost transferat la imobilizari corporale dobanda capitalizata pentru pachetul de modernizare a rafinarii , in valoare de 50,6 milioane RON, modernizarile rafinarii efectuate in perioada reviziei in valoare de 62,8 milioane RON precum si a proiectului LOWNOX in valoare de 16,3 milioane RON.

In 2013, principalele proiecte ramase in imobilizari in curs se refera la costuri pentru autorizari echipamente statice in valoare de 33,2 milioane RON si cheltuieli pentru reabilitarea instalatiei de cocsare in valoare de 25.3 milioane RON.

De asemenea in anul 2013 au fost achizitionate de la Rompetrol Petrochemicals S.R.L. mijloace fixe si investitii in curs in valoare de 468.861.750 RON(467.433.997 RON mijloace fixe si 1.427.753 RON investitii in curs).

**- Capitalizarea costurilor de indatorare**

Societatea isi finanteaza activitatea preponderent prin imprumuturi, astfel costul de indatorare aferent achizițiilor de active este capitalizat in costul activului.Valoarea capitalizata in anul incheiat la 31 decembrie 2013 este de zero RON(2012:24.56 milioane RON). Rata de determinare a sumei costurilor de indatorare eligibila pentru capitalizare a fost de 4,2%

**- Mijloace fixe gajate**

Societatea a gajat mijloace fixe in valoare de 870.962.892 RON (658.241.950 RON in 2012), dupa cum urmeaza:

- garantii in favoarea bancilor: 682.041.626 RON (2012: 305.383.128 RON);
- garantii (rang 2) in favoarea The Rompetrol Group: 0 RON (2012: 230.939.296 RON);
- garantii in favoarea ANAF: 188.921.266 RON (2012: 121.919.526 RON).

S-a instituit sechestrul asigurator asupra tuturor mijloacelor fixe si a investitiilor precum si asupra titlurilor de participare in valoare de 1.970.611.815 RON in favoarea Statului Roman. Asupra acestor titluri s-a constituit o garantie de rang 2 in favoarea The Rompetrol Group.

Cu privire la garantiile in favoarea ANAF, in data de 10 septembrie 2010, ANAF a instituit un sechestrul asigurator asupra participatiilor detinute de Societate in filialele sale, precum si asupra activelor mobile si imobile ale Societatii, mai putin stocurile. Sechestrul asigurator are la baza articolul 129 din Codul de Procedura Fiscala si principala consecinta consta in faptul ca Societatea nu poate sa vanda / transfere activele aflate sub sechestrul. Sechestrul asigurator era in vigoare si la 31 decembrie 2013 si a fost atacat de catre Societate in instante. Sechestrul nu este executoriu din moment ce ANAF nu a initiat nici o procedura de executare silita.

**27 MAR 2014**

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

**6. IMOBILIZARI FINANCIARE**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Investitii in filiale	2.004.611.815	2.004.611.815
Alte immobilizari financiare	926.154	926.154
<b>Total</b>	<b><u>2.005.537.969</u></b>	<b><u>2.005.537.969</u></b>

**a) Investitii in filialele**

Detalii privind filialele la 31 decembrie 2013 si 2012 sunt dupa cum urmeaza:

	<u>Domeniu de activitate</u>	<u>Participare 2013</u>	<u>Participare 2012</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2013</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2012</u>
Rompertol Downstream S.R.L.	Vanzari de carburanti	99.99%	99.99%	1.090.406.067	1.090.406.067
Rompertol Petrochemicals S.R.L.	Fabricarea produselor petrochimice	100.00%	100.00%	687.290.054	687.290.054
Rom Oil S.A.	Servicii inchiriere	99.99%	99.99%	191.216.661	191.216.661
Rompertol Logistics S.R.L.	Transport carburanti	66.19%	66.19%	24.349.123	24.349.123
Rompertol Quality Control S.R.L.	Controlul calitatii produselor petroliere	99.93%	99.93%	11.349.910	11.349.910
<b>Total titluri de participare</b>				<b><u>2.004.611.815</u></b>	<b><u>2.004.611.815</u></b>

**b) Alte immobilizari financiare**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Ecomaster Servicii Ecologice S.A.	3.340	3.340
Rominserv S.A.	1.296	1.296
Alte creante	921.518	921.518
<b>Total alte titluri imobilizate</b>	<b><u>926.154</u></b>	<b><u>926.154</u></b>

Alte investitii se refera la investitii in companii din Romania, detinute pe termen lung, pentru potentialul de crestere. Aceste investitii sunt prezentate la cost.

**7. STOCURI, NET**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Titei si alte materii prime	614.282.381	664.417.595
Produse finite	339.640.427	409.627.665
Productie in curs de executie	169.720.696	227.375.019
Piese de schimb	40.493.388	13.833.458
Alte materiale consumabile	14.130.660	18.253.905
Marfuri	233.897	244.739
Alte stocuri	1.827.286	1.896.506
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(136.242.456)	(167.712.744)
<b>Total</b>	<b><u>1.044.086.279</u></b>	<b><u>1.167.936.143</u></b>



**7. STOCURI, NET (continuare)**

Stocurile de produse finite cuprind in principal produse finite petroliere.

La 31 decembrie 2013 Societatea are gajate stocuri de titei si produse petroliere in valoare 626.606.750 RON, respectiv 503.625.000 RON in 2012.

Miscarea provizionului pentru stocuri in anul 2013 si 2012 este prezentata mai jos:

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
<b>Provizion la 1 ianuarie</b>	<b>(167.712.744)</b>	<b>(119.084.433)</b>
Provizion de inregistrat	(51.068.826)	(62.386.634)
Trecerea pe cheltuieli		-
Reluarea provizionului privind deprecierea stocurilor	82.539.114	13.758.322
<b>Provizion la 31 decembrie 2013</b>	<b>(136.242.456)</b>	<b>(167.712.744)</b>

Provizioanele pentru stocuri reprezinta in principal provizioane pentru valoarea realizabila neta.

Provizionul a scazut la data de 31 decembrie 2013 in comparatie cu 2012, datorita conditiilor de pe piata petrolului si a gazelor naturale, cu preturi de vanzare in crestere.

**8. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Creante comerciale	1.019.260.264	1.060.762.751
Avansuri platite furnizorilor	43.642.077	76.716.078
Debitori diversi	124.182.610	120.375.408
TVA de recuperat	2.409.332	1.575.873
Alte creante	141.772.292	167.558.281
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	(170.225.295)	(173.626.261)
<b>Total</b>	<b>1.161.041.280</b>	<b>1.253.362.130</b>

Soldurile cu partile afiliate sunt prezentate in Nota 21. Miscarea provizionului de mai sus este prezentata mai jos si in nota 17.

In 2013 in soldul debitorilor diversi se includ urmatoarele elemente principale: plata efectuata in valoare 91,04 milioane RON catre Autoritatile Fiscale Romane („ANAF”), pentru taxe antidumping si compensatorii pentru importul de Biodisel din care provizionat 85,92 milioane; si 30,33 milioane RON pentru datorii si penalitati aferente platite catre ANAF privind controlul fiscal efectuat pentru anii 2007-2010 (a se vedea nota 24), acestea fiind provizionate in totalitate.

Creante comerciale in valoare de 193,74 milioane RON (43,2 milioane EUR) la 31 decembrie 2013, respectiv in valoare de 159,43 milioane RON (36 milioane EUR) la 31 decembrie 2012, sunt gajate in vederea obtinerii de facilitati de credit (vezi Nota 12).

Miscarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti este dupa cum urmeaza:

	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2012</b>
<b>Sold la inceputul anului</b>	<b>(173.626.261)</b>	<b>(45.159.118)</b>
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor	(32.476.268)	(129.435.574)
Provizioane reversate	35.511.070	448.257
Diferente de curs	366.164	520.174
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>(170.225.295)</b>	<b>(173.626.261)</b>

La 31 decembrie analiza pe scadente a creantelor comerciale este urmatoarea:

	Total	Nici trecute de scadenta nici provizionate	Trecute de scadenta dar neprovizionate				
			1-30 zile	30-60 zile	60-90 zile	90-120 zile	>120 zile
<b>2013</b>	971.011.418	700.175.650	161.381.800	48.694.138	7.194.112	52.340	53.513.378
<b>2012</b>	1.007.661.796	644.915.754	170.642.818	61.077.131	65.804.253	53.598.431	11.623.409

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt scadente la 30 zile.

La 31 decembrie 2013, creante comerciale la valoarea initiala de 48,2 milioane RON (2012: 53,1 milioane RON) au fost considerate incerte si provizionate. Mai jos se regaseste miscarea provizionului pentru creante:

	<b>Provizionate colectiv</b>
<b>La 31 decembrie 2011</b>	<b>(40.140.167)</b>
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor	-13.872.729
Provizioane reversate	391.766
Diferente de curs	520.175
<b>La 31 decembrie 2012</b>	<b>(53.100.955)</b>
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor	-6.865.846
Provizioane reversate	11.351.791
Diferente de curs	366.164
<b>La 31 decembrie 2013</b>	<b>(48.248.846)</b>

**9. CASA SI CONTURI LA BANCI**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Conturi la banci	225.808.151	434.569.104
Casa	5.053	4.267
Sume in tranzit	8	-
Alte valori de trezorerie	734.100	1.158.275
<b>Total</b>	<b>226.547.312</b>	<b>435.731.646</b>

In conturile la banci sunt incluse aproximativ 1,64 milioane RON la 31 decembrie 2013, respectiv 1,73 milioane RON la 31 decembrie 2012 reprezentand numerar garantat. Alte valori de trezorerie, reprezinta in cea mai mare parte cecuri ce urmeaza a fi incasate.

**10. CAPITAL SOCIAL**

La 31 decembrie 2013 si 2012, capitalul social consta din 44.109.205.726 de actiuni ordinare, autorizate, emise si in intregime varsate, cu o valoare nominala de 0,1 RON fiecare.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2013:

<b>Actionari</b>	<u>Procent detinut (%)</u>	<u>Sume statutare in [RON]</u>
The Rompetrol Group NV	45,85%	2.022.604.013
Statul roman reprezentat de Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri	44,70%	1.971.500.905
Rompetrol Financial Group S.R.L.	6,47%	285.408.308
Rompetrol S.A.	2,26%	99.646.630
Rompetrol Well Services S.A.	0,05%	2.198.030
Rompetrol Rafinare S.A.	0,01%	613.470
Altii (in afara de Statul Roman)	0,66%	28.949.217
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>4.410.920.573</b>

Structura actionariatului la 31 decembrie 2012:

<b>Actionari</b>	<u>Procent detinut (%)</u>	<u>Sume statutare in [RON]</u>
The Rompetrol Group NV	45,85%	2.022.604.013
Statul roman reprezentat de Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri	44,70%	1.971.500.905
Rompetrol Financial Group S.R.L.	6,47%	285.408.308
Rompetrol S.A.	2,26%	99.646.630
Rompetrol Well Services S.A.	0,05%	2.198.030
Rompetrol Rafinare S.A.	0,01%	613.470
Altii (in afara de Statul Roman)	0,66%	28.949.217
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>4.410.920.573</b>

Ca urmare a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din 30 iunie 2010, prin care s-a aprobat majorarea capitalului social cu pana la 450 milioane RON, Societatea Rompetrol a subscris si varsat un

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

27 MAR 2014

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

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

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

numar de 3.294.914.165 actiuni (echivalentul a 100.222.279 USD), si actionarii minoritari au subscris si varsat un numar de 6.506 actiuni (USD 198). Aceste actiuni au fost inregistrate la Registrul Comertului.

In urma Adunarii Generale Extraordinaire a Actionarilor din 30 septembrie 2010, Societatea a transformat obligatiunile nerascumparate in actiuni in favoarea statului roman, rezultand un total de 19.715.009.053 actiuni in valoare de 1.971.500.905 RON( 627.546.964 USD).

In consecinta, Statul Roman prin Ministerul de Finante detine 44,7% din actiunile Societatii.

**Prima de capital**

Prima de capital este rezultatul conversiei obligatiunilor in actiuni ordinare la 30 septembrie 2010 in favoarea Statului Roman, reprezentat de Ministerul de Finante, prin Ordonanta de Urgenta ("OUG") 118/2003 ratificata prin Legea 89/2005.

**Alte Rezerve**

In cursul anului 2013 s-a inregistrat in Alte Rezeve valoarea imprumutului hibrid.

Incepand cu luna martie 2013, 150.000.000 USD din soldul imprumutului acordat de TRG Group NV a fost convertit intr-un imprumut hibrid rambursabil in 51 de ani. Rata dobanzii este 15% din valoarea totala a indicatorului EBIT (profitul operational) si se inregistreaza si devine platibil daca se indeplinesc cumulativ conditiile de mai jos.

- Societatea inregistreaza in an profit net dupa impozitare
- Societatea distribuie dividende in conformitate cu legislatia romana

**Inflatia aferenta capitalului social**

Conform standardelor contabile romanesti, Societatea a inregistrat capitalului social la valori istorice nominale. Cu toate acestea, Romania a fost o economie hiperinflationista pana la 31 decembrie 2003. In consecinta, in conformitate cu prevederile IAS 29, Societatea a ajustat capitalul social constituit inainte de 31 decembrie 2003 in scopul de a reflecta impactul ajustarilor pentru contabilizarea in cadrul unei economii hiperinflationiste.

Astfel valoarea capitalului social a fost majorata cu suma de 5.734.750.095 RON.

**11. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Datorii comerciale	3.473.889.061	3.001.403.609
Avansuri primite de la clienti	17.993.972	21.451.546
TVA de plata	150.841.562	134.378.354
Fond special de produse petroliere	27.560.634	27.560.632
Taxe de plata	23.573	3.890.492
Datorii cu personalul si asigurari sociale	6.321.180	4.505.461
Alte datorii	15.192.672	43.260.931
<b>Total</b>	<b><u>3.691.822.654</u></b>	<b><u>3.236.451.025</u></b>

**12. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
<b>The Rompetrol Group</b>	642.611.761	1.274.228.002
Rompetrol Rafinare SA: Facilitate de credit pe termen scurt pentru asigurarea capitalului de lucru, in valoare de pana la maxim 250 mil USD , 50 mil USD scadenta 20 septembrie 2014, iar 200 mil USD se ramburseaza la cerere; cesiune de creante, garantie reala mobiliara asupra activelor circulante, garantie reala mobiliara asupra participatiilor la Rompetrol Logistics, Rompetrol Petrochemicals SRL, Rompetrol Downstream SRL, Romoil; garantie reala mobiliara asupra conturilor la banca.		
<b>Rompetrol Well Services</b>	13.000.000	13.000.000
Rompetrol Rafinare SA: Facilitate de credit pe termen scurt pentru asigurarea capitalului de lucru in valoare de pana la 13 milioane RON scadenta 10 ianuarie 2014. Imprumutul este garantat cu un bilet la ordin ce acopera valoarea datoriei.		
<b>Rompetrol Well Services</b>	7.000.000	7.000.000
Rompetrol Rafinare SA: Facilitate de credit pe termen scurt pentru asigurarea capitalului de lucru in valoare de pana la 7 milioane RON, scadenta 14 ianuarie 2014. Imprumutul este garantat cu un bilet la ordin ce acopera valoarea datoriei.		
<b>Rompetrol Well Services</b>	3.100.000	3.100.000
Rompetrol Rafinare SA: Facilitate de credit pe termen scurt pentru asigurarea capitalului de lucru in valoare de pana la 3,1 milioane RON, scadenta 3 ianuarie 2014. Imprumutul este garantat cu un bilet la ordin ce acopera valoarea datoriei.		
<b>Rompetrol Well Services</b>	1.500.000	1.500.000
Rompetrol Rafinare SA: Facilitate de credit pe termen scurt pentru asigurarea capitalului de lucru in valoare de pana la 1.5 milioane RON, scadenta 27 ianuarie 2014. Imprumutul este garantat cu un bilet la ordin ce acopera valoarea datoriei.		
<b>Midia Marine Terminal</b>	22.785.700	23.502.500
Rompetrol Rafinare SA: Facilitate de credit pe termen scurt pentru asigurarea capitalului de lucru in valoare de 7 milioane USD acordata Rompetrol Rafinare, purtatoare de garantii, scadenta 01 noiembrie 2014		
Dobanda de plata	406.070.719	388.946.074
	<b><u>1.096.068.180</u></b>	<b><u>1.711.276.576</u></b>

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

27 MAR 2014

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

**Imprumuturi bancare pe termen scurt**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
<b>Bancpost</b>	43.699	43.931
Facilitate pe termen scurt de tip revolving in valoare de pana la 30 mil EUR pentru activitatea curenta, emitere de acreditive si scrisori de garantie, scadenta la 30 ianuarie 2014, rata dobanzii EURIBOR/LIBOR/ROBOR 3M+4,5%; garantie asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor curente si cesiune creante contract Rompetrol Downstream 120%; bilet la ordin in alb ; garantie corporativa neconditionata si irevocabila emisa de TRG; ipoteca asupra instalatiei cocsare intarziata, statie alimentare carburanti ; garantie reala mobiliara asupra instalatii si echipamente ; ipoteca asupra imobil teren in suprafata de 30.380,96 m2		
	<u>43.699</u>	<u>43.931</u>

**13. PROVIZIOANE**

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Provizion – parte curenta	10.191.716	38.406.410
Provizion – parte necurenta	233.695.537	228.590.403
<b>Total</b>	<u>243.887.253</u>	<u>266.996.813</u>

Miscarea provizioanelor este prezentata mai jos.

	<u>La 1 ianuarie 2013</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Constituirii in an</u>	<u>Sume utilizate</u>	<u>Sume neutilizate</u>	<u>La 31 decembrie 2013</u>
Provizion pentru beneficiu pensionare	8.588.441	4.336.258	768.876		-	13.693.575
Provizion fiscal	32.744.665		9.300.000		(32.744.665)	9.300.000
Provizion pentru mediu	225.663.707				(4.770.029)	220.893.678
<b>Total</b>	<b>266.996.813</b>	<b>4.336.258</b>	<b>10.068.876</b>		<b>(37.514.694)</b>	<b>243.887.253</b>

In 2013 si in 2012, partea curenta de provizion reprezinta provizionul de mediu al rafinarii Petromidia, precum si provizionul fiscal.

In categoria provizioanelor pentru alte obligatii, a fost recunoscut un provizion pentru majorari de intarziere TVA in valoare de 9,3 milioane RON in legatura cu controlul ANAF efectuat pentru perioada 2007-2010. Suma de 32.744.665 RON reprezentata de majorari de intarziere si TVA in legatura cu importul de Biodiesel realizat de Rompetrol Rafinare a fost platita conform unui program de plata esalonata cu ANAF si a fost reversata.

Partea necurenta de provizion este reprezentata de provizionul de mediu pentru rafinaria Vega, precum si de provizionul pentru beneficii de pensionare.

La 31 decembrie 2011 a fost recunoscut pentru rafinaria Vega un provizion de mediu in valoare de 47,34 milioane RON aferent eliminarii gudroanelor din bataluri si ecologizarea terenurilor contaminate. In 2012 a fost emis, de catre un expert independent, un raport de evaluare, in care au fost estimate costurile asociate metodelor tehnice de remediere a actiunilor. Pe baza costurilor preliminare estimate si a

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

27 MAR 2014

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

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

termenului estimat de finalizare de 10 ani s-a determinat o valoare actualizata a fluxurilor de numerar de 220 milioane RON ce a fost in totalitate provizionata de catre Societate. Astfel, la 31 decembrie 2012, a fost constituit un provizion suplimentar in valoare de 172,66 milion RON. Asupra fluxurilor de numerar estimate s-a aplicat un factor de actualizare de 10,1%.

In conformitate cu contractele colective de munca in vigoare, angajatii sunt indreptatiti sa primeasca anumite beneficii de pensionare, platibile in momentul pensionarii, cu conditia de a fi angajati ai entitatii la data pensionarii. Aceste sume sunt estimate la data raportarii potrivit beneficiilor stipulate in contracte, in functie de numarul angajatilor din societate si conform ipotezelor actuariale privind datoriile viitoare. Aceste obligatii sunt inregistrate la valoarea justa la data raportarii. Costul aferent serviciilor si dobanzii se inregistreaza in perioada in contul de profit si pierdere, in timp ce toate castigurile si pierderile actuariale sunt recunoscute pe deplin in alte elemente ale rezultatului global in perioada in care au loc.

Valoarea prezenta a acestei obligatii si costurile serviciilor curente si trecute au fost masurate folosind metoda factorului de credit proiectat. Rata de actualizare a fost de 5,23% (6,38 % in 2012), iar rata de crestere a salariilor pe termen lung de 3,15% (2012: 3,7%).

Sumele recunoscute in contul de profit si pierdere cu privire la aceasta obligatie sunt dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Dobanda	190.493	299.465
Costul serviciilor	578.383	510.165
<b>Total</b>	<b>768.876</b>	<b>809.630</b>

Sumele recunoscute in situatiile pozitiei financiare cu privire la aceasta obligatie sunt dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Recunoasterea initiala a obligatiilor	<u>8.588.441</u>	<u>7.257.381</u>
Dobanda	190.493	299.465
Costul serviciilor	578.383	510.165
Pierderi / (castiguri) actuariale inregistrate in an	<u>4.336.258</u>	<u>521.430</u>
<b>Sold final</b>	<b>13.693.575</b>	<b>8.588.441</b>

Costul aferent anului este inclus in cheltuiala cu salariile, respectiv dobanda din contul de profit si pierdere.

In ceea ce priveste provizioanele se considera ca nu exista datorii semnificative ce vor aparea in urmatoarele douasprezece luni pana la 31 decembrie 2014.

27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

**14. CIFRA DE AFACERI NETA**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Venituri brute din vanzarea de produse petroliere finite	14.498.121.251	14.690.043.096
Venituri din vanzarea de marfuri	8.139.117	17.936.208
Venituri din vanzarea de utilitati	92.368.288	88.460.202
Venituri din chirii si alte servicii	24.239.539	16.053.151
<b>Cifra de afaceri bruta</b>	<b><u>14.622.868.195</u></b>	<b><u>14.812.492.657</u></b>
Minus taxe aferente vanzarii	(2.874.201.215)	(2.489.379.318)
<b>Total</b>	<b><u>11.748.666.980</u></b>	<b><u>12.323.113.339</u></b>

**15. COSTUL PRODUCTIEI VANDUTE**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Titei si alte materii prime	11.152.447.108	11.535.086.992
Consumabile si alte materiale	32.174.615	41.580.827
Utilitati	345.711.658	341.248.463
Cheltuieli cu personalul	50.092.294	50.677.459
Transport	419.968	506.522
Mentenananta	42.232.957	47.038.938
Asigurari	6.383.566	2.489.685
Mediu	3.133.242	11.944.099
Altele	27.085.915	32.499.963
<b>Costul productiei - cash</b>	<b>11.659.681.323</b>	<b>12.063.072.949</b>
Amortizare	114.534.337	74.727.974
<b>Costul productiei</b>	<b>11.774.215.660</b>	<b>12.137.800.923</b>
Minus: variatia stocurilor	31.265.733	(114.042.654)
Minus: Productia proprie de imobilizari	(2.091.292)	(7.705.179)
Costul marfurilor petroliere revandute		
Costul marfurilor petrochimice revandute		
Costul altor marfuri vandute	7.051.195	16.970.842
Costul utilitatilor revandute	82.999.827	64.926.253
(Castiguri)/pierderi din derivative	(23.591.192)	59.046.092
Pierderi nerealizate din derivative	-	(2.950.799)
<b>Total</b>	<b><u>11.869.849.931</u></b>	<b><u>12.154.045.477</u></b>



**16. CHELTUIELI DE DESFACERE, GENERALE SI ADMINISTRATIVE, INCLUSIV CHELTUIELILE LOGISTICE**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cheltuieli cu personalul	22.559.224	23.539.494
Utilitati	17.569.279	605.907
Transport	17.715.319	15.224.854
Consultanta	26.249.198	34.163.302
Chirii	2.764.115	2.432.880
Consumabile	564.544	(1.202.305)
Marketing	31.254	228.441
Taxe	3.689.901	7.236.051
Posta si telecomunicatii	68.186	-
Asigurari	1.387.977	924.766
Cheltuieli cu calculatoarele	11.391.918	14.119.650
Cheltuieli de mediu	9.262.913	12.817.223
Reparatii	9.210.149	9.581.825
Comisioane si penalitati	708.545	19.784.869
Alte cheltuieli	11.032.472	11.922.388
<b>Cheltuieli inainte de amortizare</b>	<b>134.204.994</b>	<b>151.379.345</b>
Cheltuieli cu amortizarea	46.424.514	12.059.412
<b>Total</b>	<b><u>180.629.508</u></b>	<b><u>163.438.757</u></b>

Cresterea valorii consumului de utilitati consta in faptul ca in anul 2013 a fost Revizie in cadrul Societatii. A existat un consum de utilitati ocazionat de aceasta activitate ce nu a fost aferent productiei.

**17. ALTE VENITURI/ (CHELTUIELI) OPERATIONALE, NET**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Profit/pierdere din vanzarea de active corporale	(5.535)	18.645
Provizioane pentru deprecierea imobilizariilor corporale, net	(20.528.884)	(4.104.596)
Provizioane pentru deprecierea creantelor, net	(3.034.803)	128.987.317
Provizioane pentru deprecierea stocurilor, net	(31.470.289)	48.628.311
Cheltuieli de exploatare privind creantele depreciate	47.468	-
Alte provizioane	(28.214.695)	186.400.687
Alte cheltuieli	(121.827)	(177.897.839)
<b>Total</b>	<b><u>(83.328.565)</u></b>	<b><u>182.032.525</u></b>

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

27 MAR 2014

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

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

Miscarea provizionului pentru stocuri in 2013 include o reversare a provizionului constituit in 2012 ca diferenta intre cost si valoarea realizabila neta pentru titei si produse petroliere la 31 decembrie 2012.

In 2013, alte provizioane cuprind reversarea provizionului constituit pentru mediu in valoare de 4.770.029 RON, aferent Rafinarii Petromidia, reversarea provizionului fiscal in valoare de 32.744.665 RON si constituirea unuia suplimentar in valoare de 9.300.000 RON in legatura cu controlul ANAF efectuat pentru perioada 2007-2010.

In anul 2012 in categoria „alte provizioane” sunt incluse provizioanele pentru mediu in valoare de 167,37 milioane RON si provizioanele fiscale in valoare de 19,03 milioane RON.

In 2012 Rompetrol Rafinare S.A. a reversat estimari trecute privind datorii fiscale in legatura cu majorari de intarziere si penalitati aferente Fondului Special de Produse Petroliere ("FSPP") in valoare de 177,8 milioane RON, incluse in linia „Alte cheltuieli/(venituri)”, in baza evaluarii managementului ca aceasta datorie nu mai exista.

**18. CHELTUIELI FINANCIARE, VENITURI FINANCIARE SI DIFERENTE DE CURS VALUTAR**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Cheltuieli financiare</b>		
Cheltuieli privind dobanzile	385.484	(18.923.984)
Cheltuieli privind dobanzile actionarilor	32.177.630	84.968.355
Comisioane bancare	78.538.425	55.404.683
	<b>111.101.539</b>	<b>121.449.054</b>
<b>Venituri financiare</b>		
Venituri din dobanzi	(7.634.279)	(2.722.210)
	<b>(7.634.279)</b>	<b>(2.722.210)</b>
<b>Pierdere financiara, neta</b>	<b>103.467.260</b>	<b>118.726.844</b>
Castig/(pierdere) din diferente de curs valutare- nerealizate	21.295.293	(185.441.407)
(Castig)/pierdere din diferente de curs valutare- realizate	(119.220.448)	187.964.643
<b>Castig/(pierdere) din diferente de curs valutare neta</b>	<b>(97.925.155)</b>	<b>2.523.236</b>
<b>Total</b>	<b><u>5.542.105</u></b>	<b><u>121.250.080</u></b>

**19. IMPOZITUL PE PROFIT**

a) Impozitul pe profit a fost 16% in 2013 la fel ca in 2012.

27 MAR 2014

~~Initialled for identification~~  
 Semnat pentru identificare

La 31 decembrie 2013 Societatea a avut urmatoarele pierderi fiscale neutilizate:

Entitatea	Pierdere fiscala 2013	Pierdere fiscala 2012
	Milioane RON	Milioane RON
Rompetrol Rafinare SA	(1.532,55)	(1.592,86)
<b>La 31 decembrie 2013</b>	<b>(1.532,55)</b>	<b>(1.592,86)</b>

Ca urmare a pierderilor fiscale ce pot fi recuperate pana in 2019, probabilitatea de a avea un profit imposibil este scazuta si prin urmare Societatea nu a calculat nici o creanta privind impozitul pe profit amanat aferent pierderii fiscale.

Un detaliu privind pierderile fiscale ale Societatii per an este prezentat mai jos:

Entitatea	Pierdere fiscala	Pierdere fiscala
Rompetrol Rafinare SA	Milioane	Expira in
2009	(340,94)	2016
2010	(482,96)	2017
2011	(468,96)	2018
2012	(339,08)	2019
<b>Total pierdere fiscala reportata 2013</b>	<b>(1.631,94)</b>	-

Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa auditeze (controleze) atat societatile romanesti cat si pe cele straine care desfasoara afaceri in Romania. Aceste controale sunt similare cu auditurile fiscale efectuate de autoritatile fiscale din multe tari, dar se pot extinde nu numai la chestiuni fiscale, ci si la alte chestiuni legale sau de reglementare care pot fi de interes pentru agentia aplicabila. In plus, agentii care realizeaza aceste controale sunt supuse unui numar mult mai mic de reglementari, iar societatea verificata este practic mai putin protejata decat se obisnuieste in multe tari.

Managementul considera ca a inregistrat in mod corespunzator datoriile fiscale in aceste situatii financiare.

- b) In cele de mai jos s-a realizat o reconciliere intre impozitul curent pe profit inregistrat in contul de profit si pierdere si intreaga cheltuiala cu impozitul pe profit luand in considerare diferentele temporare si elementele nedeductibile:

	2013	2012
<b>Profit net / (Pierdere neta) contabila</b>	<b>(224.025.999)</b>	<b>(297.653.500)</b>
Plus: cheltuieli nedeductibile	257.171.726	551.768.189
Minus: venituri neimpozabile	(424.028.567)	(593.196.459)
<b>Profit net / (Pierdere neta) fiscal</b>	<b>(390.882.840)</b>	<b>(339.081.770)</b>
Pierdere fiscala din anii precedent	(1.631.931.206)	(1.592.860.403)
<b>Baza impozabila</b>	<b>(2.022.814.046)</b>	<b>(1.931.942.173)</b>
<b>Impozit pe profit 16%</b>	-	-

Urmatoarele venituri au fost considerate neimpozabile la calculul pierderii fiscale:

- Provizioane fiscale (venituri din reversarea provizioanelor pentru care nu s-a acordat deducere) 176,1 milioane RON;
- Amortizarea fiscala calculate potrivit prevederilor art.24 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, in suma de 247,9 milioane RON.

Urmatoarele cheltuieli au fost considerate nedeductibile la stabilirea pierderii fiscale:

- Cheltuieli cu amortizarea contabila, in suma de 160,9 milioane RON;
- Cheltuieli cu provizioanele care depasesc limita prevazuta de lege, in suma de 93,6 milioane RON
- Alte cheltuieli nedeductibile, in suma 2,7 milioane RON.

**20. INFORMATII PE SEGMENTE OPERATIONALE**

**Segmente geografice**

Toate facilitatile de productie ale Societatii sunt amplasate in Romania. Tabelul urmator furnizeaza o analiza a cifrei de afaceri nete a Societatii in functie de piata geografica:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Romania	6.663.954.210	7.192.375.327
Export	5.084.712.770	5.130.738.012
<b>Total</b>	<b>11.748.666.980</b>	<b>12.323.113.339</b>

**21. PARTI AFILIAATE**

Parintele ultim al Societatii este societatea „State holding enterprise on assets management (Samruk)” JSC, o societate cu sediul in Kazakhstan. Partile afiliate si natura relatiei sunt prezentate mai jos:

<b>Denumirea partii afiliate</b>	<b>Natura relatiei</b>
The Rompetrol Group N.V.	Actionar majoritar
Rompetrol S.A.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rominserv S.R.L.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Ecomaster Servicii Ecologice S.R.L.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
KazMunayGas Trading AG	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Well Services S.A.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Palplast S.A.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Bulgaria JSC	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Moldova SA	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Georgia LTD	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Midia Marine Terminal S.R.L.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Financial Group S.R.L.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Dyneff SAS	Societate detinuta de The Rompetrol Group
The Rompetrol Group Corporate Center S.R.L.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Byron Shipping Ltd	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Byron Shipping S.R.L.	
Rompetrol Albania Wholesale Sh.A.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Ukraine LTD	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rominserv Valves Iaflo SRL	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rominserv Kazakhstan Ltd	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Uzina Termoelectrica Midia S.A.	Asociat al grupului Rompetrol
Global Security System S.A.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Downstream S.R.L.	Filiala a Societatii
Rompetrol Petrochemicals S.R.L.	Filiala a Societatii
Rom Oil S.A.	Filiala a Societatii
Rompetrol Logistics S.R.L.	Filiala a Societatii
Rompetrol Quality Control S.R.L.	Filiala a Societatii
Rompetrol Gas S.R.L.	Societate detinuta de Rompetrol Logistics SRL
Dyneff Espagna SLU	Societate detinuta de The Rompetrol Group
DPPLN SAS	Societate detinuta de The Rompetrol Group
TMP SAS	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Dyneff Gas Station Network SL	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol France SAS	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Bioneff SL	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Agat Ltd	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Albania Downstream Sh.A.	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Albania Sh.A.	Societate detinuta de The Rompetrol Group

**21. PARTI AFILIATE**

<b>Denumirea partii afiliate</b>	<b>Natura relatiei</b>
Rompetrol Distribution Albania Sh.A	Societate detinuta de The Rompetrol Group
TRG Petrol Ticaret AS	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Rompetrol Energy S.A	Societate detinuta de The Rompetrol Group
Statul Roman si Autoritatile Romane	

Vanzarile si cumpararile catre si de la partile afiliate reprezinta parte a activitatii curente si sunt efectuate pe o baza care considera ca termenii si conditiile de piata predominante ar fi aplicabile la natura bunurilor si serviciilor furnizate sau primite. Soldurile restante la sfarsitul anului nu sunt asigurate, sunt fara dobanda (cu exceptia creditelor de la actionari) si decontarea se realizeaza in numerar. Nu exista garantii oferite sau primite pentru orice creante sau datorii cu partile afiliate. Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013, Societatea nu a inregistrat nici o depreciere a creantelor referitoare la sumele datorate de partile afiliate (2012: zero). Aceasta evaluare este efectuata in fiecare an financiar, prin analiza pozitiei financiare a partii afiliate si a pietei in care isi desfasoara activitatea aceasta.

In 2013 si 2012 Societatea Rompetrol Rafinare a realizat urmatoarele tranzactii cu partile afiliate:

	<b>Creante</b>	
	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2012</b>
KazMunayGas Trading AG	445.786.257	546.085.549
Rompetrol Downstream S.R.L	360.629.330	264.358.526
Rompetrol Petrochemicals S.R.L.	80.180.747	148.831.228
The Rompetrol Group N.V.	217.125	618.074
Rompetrol Gas SRL	4.798.451	46.089.320
Rompetrol Moldova ICS	28.733.213	8.511.141
Rompetrol Bulgaria JSC		1.391
Rominserv S.R.L.	96.851.278	114.583.185
Ecomaster Servicii Ecologice S.A.	10.911	184.472
Rompetrol Quality Control S.R.L.	302.389	180.375
Rompetrol Logistics S.R.L	338.878	9.072.087
Midia Marine Terminal S.R.L.	57.761	222.363
Rompetrol S.A.	-	92.681
Uzina Termoelectrica Midia S.A.	5.534.640	10.483.461
The Rompetrol Group Corporate Center S.R.L.	154.889	5.580
Global Security Systems S.A.	606.080	646.872
Rominserv Kazakhstan Ltd	547.400	564.621
Byron Shipping Ltd		1.458
Palplast S.A.	250.094	250.196
Byron Shipping S.R.L	2.543	
Rompetrol Well Services S.A.	1.617	1.617
<b>Total</b>	<b>1.025.003.603</b>	<b>1.150.784.197</b>

**27 MAR 2014**

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

**21. PARTI AFILIATE**

	<b>Datorii</b>	
	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2012</b>
KazMunayGas Trading AG	2.915.682.299	2.778.526.034
Rompetrol Downstream S.R.L.	26.950.436	38.233.275
Rompetrol Petrochemicals S.R.L.	346.326.523	4.392.011
The Rompetrol Group N.V.	1.048.477.962	1.666.378.469
Rompetrol Gas SRL	1.760.241	2.121.205
Rominserv S.R.L.	71.333.579	92.390.543
Ecomaster Servicii Ecologice S.A.	1.004.138	
Rompetrol Quality Control S.R.L.	4.185.164	4.206.893
Rompetrol Logistics S.R.L.	312.212	407.016
Midia Marine Terminal S.R.L.	66.507.541	24.335.108
Rompetrol Well Services S.A.	24.710.153	24.787.542
Uzina Termoelectrica Midia S.A.	20.008.306	22.896.246
The Rompetrol Group Corporate Center S.R.L.	3.432.671	6.851.230
Global Security Systems S.A.	1.477.522	1.631.805
Rompetrol S.A.	274.554	17.801.555
<b>Total</b>	<b>4.532.443.301</b>	<b>4.684.958.932</b>

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

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

**21. PARTI AFILIATE (continuare)**

Denumirea partii afiliate	Natura tranzactiei	Vanzari		Cumparari	
		2013	2012	2013	2012
KazMunayGas Trading AG	Materii prime/ Produse petroliere	4.180.977.961	4.319.928.278	10.798.069.355	11.493.332.959
Rompetro Downstream S.R.L.	Bonuri de benzina / Produse petroliere, chirii, utilitati si altele	5.031.773.915	5.123.303.882	7.349.313	14.190.729
Rompetro Petrochemicals S.R.L.	Materii prime, energie, analize laborator/ Materii prime, chirii, utilitati si altele	473.999.135	522.217.075	530.587.044	88.238.362
The Rompetrol Group N.V.	Servicii de management, dobanda imprumut	-	-	30.912.915	87.723.181
Rompetro Gas SRL	Operare rampe, propan, / Produse petroliere, chirii, altele	505.584.508	696.758.095	56.535	80.334
Rompetro Moldova ICS	Produse petroliere	401.681.812	254.472.727	-	-
Rompetro Bulgaria JSC	Biodisel/Produse petroliere	15.123.455	73.361.205	-	-
Rominserv S.R.L.	Mentenananta, achizitii imobilizari corporale /Chirie, utilitati, refacturari	7.910.528	16.003.843	239.954.798	403.133.322
Ecomaster Servicii Ecologice S.A.	Servicii ecologice /Chirie, prestari servicii	90.523	91.839	4.892.182	2.886.317
Rompetro Quality Control S.R.L.	Analize laborator/Chirie, utilitati, alte servicii	1.332.678	1.288.442	14.764.040	15.533.693
Rompetro Logistics S.R.L.	Transport, chirii/Chirie, utilitati	11.157	12.325	112.131	290.782
Midia Marine Terminal S.R.L.	Prestatii portuare/ Chirie, utilitati, bunkerare, refacturari, alte	1.718.338	2.046.127	43.487.069	19.912.685
Rompetro Well Services S.A.	Dobanda imprumut	7.825	7.825	1.723.334	1.974.280
Uzina Termoelectrica Midia S.A.	Utilitati/ Produse petroliere	55.628.844	80.577.695	85.015.638	106.596.691
The Rompetrol Group Corporate Center S.R.L.	Servicii de management	376.939	-	35.139.996	41.241.210
Global Security Systems S.A.	Paza, curierat, curatenie, PSI	-	-	7.936.711	8.063.161
Rompetro S.A.		40.347	-	-	-
Byron Shipping S.R.L.	Contrastalii/Chirie, refacturare alte servicii	19.379	20.518	6.245	4.164
		<b>10.676.277.344</b>	<b>11.090.089.876</b>	<b>11.800.007.306</b>	<b>12.283.201.870</b>

Ministerul Finantelor Publice din Romania ("MFPR") a fost detinatorul a 44,6959% din actiunile Rompetrol Rafinare S.A., incepand cu septembrie 2010 si pana in iulie 2012. Incepand cu iulie 2012, printr-o Ordonanta de Guvern, detinatorul actiunilor a devenit Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri ("MECMA"). Ca urmare MFPR, MECMA si Alte Autoritati sunt considerate a fi parti afiliate Grupului. Din momentul in care MFPR si MECMA au devenit partii afiliate nici o entitate din cadrul Grupului nu a inregistrat tranzactii sau solduri la sfarsitul perioadei cu MFPR, MECMA si alte autoritati din Romania, altele decat cele ce rezulta din cerintele fiscale si legislative romanesti.

Indemnizatiile platite administratorilor Societatii in cursul anului 2013 au fost de 755.620 RON (501.364 RON in 2012). Salariile si bonusurile platite managementului Societatii in cursul anului 2013 (in medie 11 persoane) au fost de 1.476.534 RON (2.141.688 RON in 2012, in medie 14 persoane).



## 22. REZULTATUL PE ACTIUNE

Calculul rezultatului pe actiune de baza aferent actionarilor majoritari ai societatii mama se bazeaza pe urmatoarele date:

	2013	2012
Pierdere	(224.025.999)	(297.653.500)
Numar mediu de actiuni	44.109.205.726	44.109.205.726
Rezultatul pe actiune - de baza (bani/actiune)	(0,51)	(0,67)

## 23. DATORII CONTINGENTE

Privitor la imprumuturile tehnologice de produse petroliere catre alte rafinarii efectuate de Societatea-Mama, D.G.F.P. Constanta a pretins ca societatea nu a inregistrat venituri la care a calculat accize, TVA si penalitati cumuland 47,7 milioane RON (14,7 milioane USD). Aceste pretentii (efectele juridice) au fost suspendate de catre instanta locala. Ulterior, autoritatile fiscale (D.G.S.C. - A.N.A.F.) au emis o a doua suspendare, pana la solutionarea definitiva a dosarului penal, intrucat, in opinia Autoritatii Fiscale, solutionarea acestei cauze urmeaza acum sa fie tratata ca parte din ancheta penala initiata de Parchetul General (a se vedea Nota 24). Managementul este increzator in apararile formulate de Societatea-Mama, probabilitatea unui rezultat negativ fiind extrem de scazuta.

In 2001, Societatea-Mama a procesat titei pentru o alta rafinarie si a emis initial facturi pentru accizele aferente. Cu toate acestea, invocand acte normative aplicabile in perioada respectiva, rafinaria anterior amintita a contestat aceste facturi de acciza emise de Societatea-Mama, iar instantele au retinut la acel moment ca Societatea nu trebuia sa emita respectivele facturi de acciza si, astfel, Societatea-Mama a procedat la stornarea acestora. DGFP Constanta a depus o contestatie impotriva Societatii-Mama in legatura cu aceste stornari, stabilind sa nu tina seama de concluziile deciziei pronuntate de instanta si a obligat Societatea-Mama la plata accizelor; Procesul verbal de control fiscal a fost contestat de Societatea-Mama, fiind in prezent suspendat conform celor mentionate in paragraful de mai sus. Suma mentionata in procesele verbale emise de catre D.G.F.P. Constanta este de 9,5 milioane RON (2,9 milioane USD). Managementul este increzator ca probabilitatea anularii deciziei anterioare a instantei de judecata este extrem de mica. In anul 2013 nu au avut loc modificari.

## 24. ASPECTE LEGALE

### Litigiul cu Statul avand ca obiect acuzatii penale

Incepand cu data de 22 martie 2005 si la data prezentului raport, investigatiile cu privire la anumiti actuali si fosti administratori, directori si cenzori externi ai S.C. Rompetrol Rafinare S.A. («RRC») s-au derulat la nivel formal (in ciuda unor intreruperi intervenite uneori pe parcursul fazei de urmarire penala). In prezent, numai unul dintre actualii administratori este anchetat de Parchetul General de pe langa Inalta Curte de Casatie si Justitie (PICCJ).

Acuzatiile aduse la initierea anchetei au fost: a) nerespectarea angajamentelor investitionale stabilite prin contractul de privatizare in ceea ce priveste Societatea-Mama; b) declararea nelegala a accizelor si altor datorii catre bugetul de stat; c) tinerea incorecta a registrelor contabile cu privire la tranzactiile intreprinse la terminalul petrolier detinut de Oil Terminal. Aceste acuzatii vizeaza evenimente ce au avut loc in perioada aprilie 2001 – octombrie 2002. Respectivele acuzatii au fost disjuncte de parchet din dosarul initial (care a fost trimis in instanta ca urmare a acestei disjungeri) si fac obiectul unui dosar separat aflat in prezent pe rolul PICCJ - DIICOT.

Pentru anumite acuzatii ce fac obiectul cercetarilor – acuzatii ce nu privesc Societatea-Mama direct, parte din dosarul initial deschis de parchet, chiar ulterior disjungerii dosarului – PICCJ a dispus trimiterea in

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

27 MAR 2014

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

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

judecata a anumitor directori ai The Rompetrol Group N.V. ("TRG"), societatea ce detine controlul asupra S.C. Rompetrol Rafinare S.A. Ca urmare a unor discutii intense asupra anumitor aspecte procedurale, prima instanta competenta, Tribunalul Bucuresti, a initiat judecata pe fond (situatia de fapt) prin audierea persoanelor acuzate. In urma termenului de judecata din data de 17 septembrie 2010, instanta a decis sa inainteze dosarul Curtii Constitutionale pentru solutionarea anumitor exceptii ridicate de catre aparare

The Rompetrol Group N.V. si Societatea-Mama au declarat in mod public si considera in continuare ca, referitor la toate invinuirile, au oferit explicatii clare, justificate si legitime cu privire la toate activitatile desfasurate de Societatea-Mama si persoanele implicate.

Societatea-Mama considera ca fiind neintemeiate toate acuzatiile ce i se aduc. Pozitia Societatii-Mama a fost de asemenea confirmata de instanta cand s-a pronuntat in favoarea exceptiei formulate de The Rompetrol Group N.V. si S.C. Rompetrol Rafinare S.A. impotriva sechestrului instituit asupra bunurilor si actiunilor acestora. Respectivul sechestr, instituit unilateral de PICCJ, a fost anulat definitiv si irevocabil de instanta competenta.

Mai mult, la data de 15 decembrie 2005, The Rompetrol Group N.V. a formulat o cerere de arbitraj in fata Centrului International pentru Solutionarea Litigiilor de Investitii de pe langa Banca Mondiala (« ICSID ») din Washington D.C. impotriva Guvernului Romaniei prin care s-au cerut despagubiri pentru prejudiciile suferite. Cererea de arbitraj invedereaza incalcare de catre Statul Roman a drepturilor The Rompetrol Group N.V. prevazute de Acordul privind Promovarea si Protejarea Reciproca a Investitiilor dintre Guvernul Regatului Olandei si Guvernul Romaniei, in vigoare de la 1 februarie 1995 («Tratatul Bilateral de Investitii Romano-Olandez»). In mai 2010, dezbaterile pe fondul cauzei au fost finalizate (urmate de doua runde post-audieri). La data de 6 iunie 2013, ICSID a pronuntat o decizie in cauza mai sus amintita. ICSID a mentionat ca pretentiile reclamantului sunt admisibile, a respins cererea de despagubiri considerand ca pana si probele prezentate indicau o incalcare a art. 3(1) si (5) ale Tratatului dintre Romania si Olanda, legatura directa dintre aceasta incalcare si despagubiri neputand fi stabilita. In cele din urma, ICSID a mentionat ca fiecare parte va suporta propriile cheltuieli de judecata.

La data de 18 iulie 2012, acuzatiile penale imputate persoanelor fizice au fost respinse pe fond. Procurorul a formulat apel, aflat pe rolul Curtii de Apel. Pe baza temeiurilor formulate in dosar si a deciziei recente a instantei, managementul considera ca sustinerile PICCJ sunt nefondate chiar daca respectiva cauza nu este inca solutionata. Procurorul a depus recursul impotriva deciziei emise de Tribunalul Bucuresti. Prima audiere va fi pe 04 aprilie 2014.

**Litigii cu privire la Conversia Obligatiunilor**

**A)** Ministerul Finantelor Publice din Romania (MFP) a initiat o serie de litigii impotriva Rompetrol Rafinare SA ("RRC") avand ca obiect caracterul legal al actiunii de a recurge atat la rascumparare cat si la convertirea obligatiunilor emise in 2003 in actiuni ale Rompetrol Rafinare.

Ordonanta de Urgenta a Guvernului („OUG”) 118/2003 aprobata prin Legea 89/2005 si Conventia de Emisiune din 5 decembrie 2003 („Conventia de emisiune”), a reglementat conversia a 2.177,7 milioane

RON reprezentand obligatii la bugetul de stat, inclusiv penalitati, in 22.812.098 obligatiuni pe termen lung exprimate in Euro, cu o valoare nominala de 25 EUR fiecare (cumuland o valoare totala de 570,3 milioane EUR la cursul RON/EUR din 30.09.2003 de 3,8185 RON/EUR sau 719,4 milioane USD la aceeasi data). Obligatiunile erau purtatoare de dobanda si puteau fi rascumparate la sau pana la scadenta, intrucat OUG nr.118/2003 prevedea in mod specific ca obligatiunile ramase nerascumparate pana la data de 30.09.2010 vor fi convertibile, la rata de conversie fixa, in actiuni ordinare ale Rompetrol Rafinare SA la optiunea Societatii.

In conformitate cu prevederile OUG 118/2003 si ale Conventiei de Emisiune, Rompetrol Rafinare S.A. s-a angajat sa efectueze urmatoarele operatiuni in legatura cu stingerea obligatiunilor pe parcursul perioadei incheiate la data de 30.09.2010:

- 1) Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor convocata la 30.06.2010 a aprobat, printre altele, majorarea capitalului social al Societatii cu 100,2 milioane USD, in scopul obtinerii fondurilor

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

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

- necesare pentru a rascumpara o parte dintre Obligatiuni si achitarii creantelor comerciale si de alta natura;
- 2) La data de 09.08.2010, RRC a rascumparat un numar de 2.160.000 de obligatiuni in valoare totala de de 54 milioane EUR;
  - 3) Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din 14.09.2010 a emis, printre altele, aprobarea preliminara a conversiei Obligatiunilor nerascumparate in actiuni. Ulterior, la data de 30.09.2010, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a Rompetrol Rafinare SA a aprobat conversia Obligatiunilor nerascumparate in actiuni, majorarea de capital social aferenta si numarul exact de actiuni ce urmau a fi primite de Ministerul Finantelor Publice din Romania pentru Obligatiunile detinute, calculat pe baza ratei de conversie a obligatiunilor in actiuni prevazuta de OUG 118/2003 si de Conventia de Emisiune.

Ministerul Finantelor Publice (MFP) si-a exprimat in mod public dezacordul cu privire la aceasta actiune pe care a contestat-o prin diverse proceduri judiciare.

**B)** La data de 10 septembrie 2010, ANAF a emis o decizie de infiintare a sechestrului asigurator asupra tuturor participatiilor detinute de Rompetrol Rafinare SA in societatile sale afiliate, precum si asupra bunurilor mobile si imobile ale Rompetrol Rafinare S.A., cu exceptia stocurilor. Aceasta masura este inca in vigoare si a fost atacata de catre Grup. La data emiterii prezentelor situatii financiare, acest sechestrul inca nu incepuse sa produca efecte directe asupra operatiunilor recurente ale Societatii.

Grupul a contestat aceasta decizie si a solicitat instantei anulara sechestrului. Principalul temei invocat il constituie faptul ca, incepand cu data de 1 octombrie 2010, nu mai exista nicio obligatie a RRC catre MFP, avand in vedere convertirea obligatiunilor in capital social in baza Conventiei de Emisiune. Contestatia a fost respinsa pe fond de catre Judecatoria Sector 5 Bucuresti iar Rompetrol Rafinare a formulat recurs. Judecata a fost suspendata in iunie 2012 ca urmare a cererii comune inaintate de Societate si de Ministerul Finantelor Publice in acest sens si poate fi reluata in termen de un an, respectiv pana la data de 6 iunie 2013.

In data de 15 februarie 2013, The Rompetrol Group NV si Statul Roman prin Oficiul Participatiilor Statului si Privatizarii in Industrie ("OPSPI") au semnat un protocol de intelegere prin care acestea au agreat asupra solutionarii pe cale amiabila a litigiului. Ca urmare a protocolului de intelegere, partile au agreat sa suspende procedurile judiciare pentru a avea timp sa implementeze prevederile protocolului, protocol de care instanta a luat cunostiinta la data de 18 februarie 2013.

La 22 ianuarie 2014, Memorandumul de intelegere a fost aprobat prin Hotararea Guvernului no.35/2014 in conformitate cu care Ministerul Finantelor Publice a fost autorizat si mandatat sa urmareasca toate actiunile procedurale necesare pentru retragerea revendicarilor si incetarea tuturor litigiilor, inclusiv cererea principala, fara audiere pe fond ale acestora. Memorandumul de intelegere include urmatoarele aspecte-cheie:

- OPSPI va vinde si The Rompetrol Group NV va achizitiona actiunile detinute de OPSPI, reprezentand 26,6959% din capitalul social al RRC contra sumei de 200 milioane USD;
- The Rompetrol Group NV va investi pe parcursul unei perioade de 7 ani suma de 1 miliard USD in proiecte din domeniul energetic legate in mod direct de liniile sale principale de activitate;
- MFP va renunta la toate actiunile in justitie initiate impotriva hotararilor AGA cu privire la conversia de obligatiuni si va anula titlul executoriu.

In urma audierii din data de 24 martie 2014, s-a confirmat ca litigiul s-a finalizat ca urmare a cererii de renuntare, a tuturor actiunilor mai sus mentionate, formulata de Ministerul de Finante.

**Litigiu cu privire la importul de Biodiesel**

In data de 20 iunie 2012, Autoritatea Nationala a Vamilor – Directia Supraveghere Accize si Operatiuni Vamale a emis un Proces Verbal de Control potrivit caruia Rompetrol Rafinare ar trebui sa plateasca suma de 108 milioane RON cu titlu de taxe anti-dumping si compensatorii, TVA si dobanzi de intarziere plus penalitati aferente importurilor de biodiesel efectuate in decursul anilor 2009 si 2010.

27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

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

Initialed for identification  
Semnat pentru identificare

In 2009 si 2010, Rompetrol Rafinare a efectuat o serie de operatiuni de import de biodiesel avand ca tara de origine Canada potrivit Certificatului de Origine emis de autoritatile Canadiene competente.

Procesul Verbal de Control a fost emis de Autoritatile Vamale Romanesti ulterior contactarii OLAF (Oficiul European pentru Lupta Antifrauda) care a derulat o investigatie in Canada in cooperare cu Autoritatile Vamale Canadiene (CBSA) cu privire la exportul de biodiesel avand ca tara de origine Canada in Uniunea Europeana. In constatarile preliminare, OLAF preciza ca are convingerea ca biodieselul exportat in UE provenea din SUA nu din Canada si a fost importat prin diverse mijloace din SUA in Canada inainte de a fi exportat in UE.

Rompertol Rafinare considera ca, in conditiile in care nu a fost emis nici un raport final de catre OLAF, autoritatile vamale romane au emis prematur decizia de impunere. OLAF a emis un raportul final.

Potrivit opiniei Rompetrol Rafinare, aceasta a actionat cu buna credinta iar documentele pe care le-a primit in acest sens indica faptul ca biodieselul este de provenienta canadiana.

Autoritatile Vamale Romane au inclus in taxele suplimentare impuse Rompetrol Rafinare atat taxele antidumping, cat si taxele compensatorii care, potrivit legislatiei Europene si Romane, pot fi impuse doar in anumite cazuri in considerarea unor motive temeinice. In decizia de impunere, nu au fost furnizate argumente sau explicatii cu privire la motivul pentru care au fost impuse ambele taxe.

Rompertol Rafinare a solicitat in instanta amanarea (sau suspendarea) platii amenzii pana la data la care intreaga situatie este solutionata printr-o hotarare finala si irevocabila a acesteia. In data de 5 iulie 2012, instanta a respins aceasta cerere.

La data de 20 iulie 2012, Rompetrol Rafinare a depus contestatie impotriva procesului verbal de control in ceea ce priveste intreaga suma de 108 milioane RON (echivalentul a 32 milioane USD). Intrucat Agentia Nationala de Administrare Fiscala – Directia Generala de Solutionare a Constestatiilor ("ANAF – DGSC") nu a raspuns in termenul prevazut de lege, Rompetrol Rafinare a initiat o procedura judiciara prin care solicita raspuns de la ANAF. In data de 20 februarie, 2013, instanta s-a pronuntat in favoarea Rompetrol Rafinare SA. La data de 22 februarie 2013, Rompetrol Rafinare SA a primit raspunsul de la ANAF in care aceasta precizeaza ca va efectua un nou control in raport cu o suma de aproximativ 14 milioane RON (4,3 milioane USD) prevazuta in decizia de impunere emisa anterior. Pana la data acestor situatii financiare nu s-a efectuat nici un control.

Managementul societatii a continuat cu o actiune in justitie legata de acest aspect. Pe 18 iulie 2013, principala revendicare in instanta a Rompetrol Rafinare asupra deciziei a fost respinsa de prima instanta. Recursul impotriva acestei decizii a fost examinata initial de Curtea Suprema de Justitie pe 13 februarie 2014, urmatoarea audiere fiind programata pentru luna aprilie 2014.

Pentru a evita riscul de a fi nevoita sa plateasca taxe suplimentare (i.e. anulara certificatului de amanare de la plata in vama a TVA, anulara reducerii garantiei pentru antrepozitul fiscal etc.), Rompetrol Rafinare a platit suma de 58 milioane RON (17,8 milioane USD) cu titlu de taxa antidumping si compensatorie.

Pentru restul de 50 milioane RON (15,4 milioane USD), Rompetrol Rafinare a initiat o serie de demersuri legale pentru obtinerea unei aprobari de esalonare a platii, care a fost aprobata de catre autoritatea competenta si platita in 2013.

Rompertol Rafinare considera ca a indeplinit toate cerintele tehnice prevazute de legislatia europeana si nationala. Cu toate acestea, in practica se intampla frecvent ca autoritatile fiscale sa interpreteze legislatia europeana si nationala intr-un mod agresiv, impunand si intocmind titluri executorii pentru obligatii fiscale suplimentare, lasand in seama contribuabilului sarcina de a proba caracterul incorect al respectivelor impuneri si de a-si recupera sumele in cauza prin contestatii si proceduri judiciare costisitoare si de lunga durata. Din acest motiv, a fost creat un provizion pentru suma integrala de 28,8 milioane USD desi Rompetrol Rafinare considera care are un caz bine fundamentat iar managementul

27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

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

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

societatii este de parere ca sumele ce fac obiectul disputei vor fi anulate sau reduse in mod semnificativ. Recursul formulat de Rompetrol Rafinare se afla in fata Curtii Supreme de Justitie. Rompetrol Rafinare, prin KazMunayGas Trading AG, a facut recurs impotriva furnizorului canadian de biodiesel.

Etapa preliminara a procedurii de arbitraj a fost indeplinita in fata CIAL, iar decizia Curtii se asteapta a fi primita in September 2014.

**Litigiu cu privire la deciziile de impunere comunicate Rompetrol Rafinare SA**

In martie 2012, Agentia Nationala de Administrare Fiscala a comunicat Rompetrol Rafinare SA un Proces Verbal de Control Fiscal pentru perioada 2007-2010 si o Decizie de Impunere pentru plata sumei de 48 milioane RON (echivalentul a 15 milioane USD), din care jumatate reprezinta obligatii fiscale principale suplimentare iar cealalta jumatate reprezinta dobanzi si penalitati de intarziere.

In ceea ce priveste aceasta chestiune, urmatoarele evenimente au survenit ulterior:

- Atat Procesul Verbal de Control, cat si Decizia de Impunere au fost contestate prin contestatii administrative care se afla in curs de solutionare de catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala – Directia Generala de Solutionare a Contestatiilor. Intrucat ANAF nu a furnizat un raspuns in termenul prevazut de lege, Rompetrol Rafinare a initiat o actiune judiciara prin care solicita ANAF un raspuns la contestatia depusa. In data de 20 februarie 2013, instanta a solutionat actiunea in favoarea societatii. Ulterior comunicarii hotararii catre ANAF si ramanerii definitive a acesteia, hotararea va fi executorie in sensul ca orice alta omisiune a ANAF de a raspunde la contestatie poate atrage sanctionarea contraventionala a persoanelor responsabile. Societatea considera ca odata comunicata hotararea catre ANAF, aceasta nu va contesta necesitatea hotararii si va solutiona rapid contestatiile depuse de societate. De asemenea, societatea a depus o cerere de suspendare a executarii actului fiscal cu privire la toate sumele impuse suplimentar insa instanta a respins cererea.
- Termenul de solutionare a fost stabilit pentru 31 mai 2012. Instanta (Curtea de Apel Constanta) a respins cererea de preschimbare a termenului de judecata inaintata de Rompetrol Rafinare in vederea solutionarii mai rapide a cererii de suspendare si a dispus ca Rompetrol Rafinare sa plateasca sumele impuse suplimentar pana la data de 5 mai 2012.
- Principalele argumente invocate de Rompetrol Rafinare in sustinerea contestatiei administrative au fost urmatoarele: aceasta a utilizat si inregistrat beneficii de pe urma serviciilor de administrare si publicitate; detine documente justificative care nu au fost luate in considerare de catre autoritatile fiscale; si autoritatile fiscale nu au tinut seama de prevederile Codului Fiscal si Normelor sale de Aplicare, precum si de Tratatul de Evitare a Dublei Impuneri si Comentariile la conventiile cadru OECD in raport cu definitia redeventelor versus definitia prestarilor de servicii.

Desi Rompetrol Rafinare considera ca a indeplinit toate cerintele tehnice si contesta toate aspectele semnalate in raportul emis de Agentia Nationala de Administrare Fiscala, exista posibilitatea ca Rompetrol Rafinare sa nu isi poata recupera suma (integral sau partial), din cauza ambiguitatii ce caracterizeaza legislatia si practica judiciara din Romania. Din acest motiv, a fost creat un provision in suma de 15 milioane USD, din care 11 milioane USD au fost utilizate in 2012.

Cazul din instanta privind contestarea deciziei este in continuare in asteptare, urmatorul termen fiind stabilit pentru 3 aprilie 2014.

**Litigiu cu privire la certificatele de emisie de CO2**

La data de 28 februarie 2011, instanta s-a pronuntat in favoarea Rompetrol Rafinare SA in litigiul initiat impotriva Guvernului Romaniei si Ministerului Mediului, obligand autoritatile romane sa alocе Rompetrol Rafinare un numar suplimentar de 2.577.938 certificate de emisie de CO2 pentru intreaga perioada 2008-2012. Prima decizie pronuntata de Curtea de Apel Constanta a fost atacata de Ministerul Mediului si de Guvernul Romaniei insa recursurile formulate de acestea au fost respinse de Curtea Suprema de Justitie la data de 30 octombrie 2012 iar decizia primei instante a ramas finala.

27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

Conform legislatiei romane si europene curente, certificatele obtinute pentru perioada 2008-2012 pot fi detinute si folosite pentru perioada urmatoare 2013-2020. Valoarea de piata curenta pentru un certificat de emisie de CO2 este de 4,5 EUR.

Avand in vedere refuzul Ministerului Mediului si Guvernului roman a a emite certificatele in conformitate cu termenul Curtii, Rompetrol Rafinare SA a formulat o cerere in instanta impotriva lor, avand ca obiect despagubiri in valoare de 36 milioane EUR, care este in asteptare, urmatoare audiere fiind stabilita pentru 10 aprilie 2014.

## 25. ANGAJAMENTE

### Angajamente de mediu

Activitatea principala a Rompetrol Rafinare SA (inclusiv Rafinaria Vega), de rafinare a produselor petroliere, are efecte inerente asupra mediului, prin emisiile la nivelul solului, apei si aerului. Efectele asupra mediului pe care le au activitatile Grupului sunt monitorizate de autoritatile locale si de managementul Grupului.

La data de 31 decembrie 2013 Rompetrol Rafinare SA (inclusiv Rafinaria Vega) detine angajamente de mediu in valoare de 6,7 milioane USD (2012: 7,98 milioane USD) in conformitate cu prevederile Autorizatiei Integrate de Mediu.

### Alte angajamente

La data de 31 decembrie 2013 Rompetrol Rafinare SA a contractat obligatii de capital in proiecte legate de marirea capacitatii si alinierea la standardele europene in valoare de 12,54 milioane USD (2012: 19,63 milioane USD).

### Angajamente de vanzare si cumparare

La data de 31 decembrie 2013, Rompetrol Rafinare S.A. are angajamente de cumparare materii prime si utilitati din afara grupului TRG in valoare de 159,88 milioane USD (2012: 133,65 milioane USD) si angajamente de vanzare de produse petroliere, petrochimice si utilitati in afara grupului, in valoare de 502,01 milioane USD (2012: 198,37 milioane USD).

Datorita faptului ca incepand cu 1 ianuarie 2014 activitatea Rompetrol Petrochemicals va fi transferata la Rompetrol Rafinare SA, angajamentele contractelor transferate sunt prezentate cumulat in Rompetrol Rafinare SA.

## 26. INSTRUMENTE FINANCIARE SI DE MANAGEMENT AL RISCULUI

### 26.1 Riscul de capital

Societatea gestioneaza capitalul astfel incat sa se asigure ca va putea sa isi continue activitatea si in acelasi timp sa maximizeze castigul actionarilor prin optimizarea imprumuturilor si a capitalurilor. Structura capitalului in cadrul Societatii este formata din datorii (vezi Nota 11 si 12), numerar si echivalente de numerar si capitaluri proprii atribuibile actionarilor societatii-mama, incluzand capitalul social, rezerve si rezultatul reportat asa cum sunt prezentate in "Situatia a modificarilor capitalurilor proprii".

### 26.2 Politici contabile semnificative

Informatii privind politicile contabile semnificative si metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoastere, bazele de masurare si conditiile de recunoastere ale veniturilor si cheltuielilor pentru fiecare clasa de active, datorii financiare si instrumente de capital sunt prezentate in Nota 2 la situatiile financiare.

27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

## 26. INSTRUMENTE FINANCIARE SI DE MANAGEMENT AL RISCULUI (continuare)

### 26.3 Instrumente financiare

Valoarea contabila a acestor instrumente este aproximativ egala cu valoarea lor justa.

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012
Active financiare		
Creante comerciale si alte creante	1.285.215.166	1.348.696.440
Instrumente financiare derivate	-	-
Casa si conturi la banci	226.547.312	435.731.646
<b>TOTAL ACTIVE FINANCIARE</b>	<b>1.511.762.478</b>	<b>1.784.428.086</b>
Datorii financiare	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012
Imprumuturi de la actionari pe termen scurt	1.096.068.180	1.711.276.576
Instrumente financiare derivate	119.701	8.289.422
Datorii comerciale si alte datorii	3.495.402.913	3.049.170.001
Imprumuturi pe termen scurt	43.699	43.931
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE</b>	<b>4.591.634.493</b>	<b>4.768.779.930</b>

Creantele comerciale si alte creante sunt prezentate la valoarea recuperabila neta iar urmatoarele categorii nu sunt considerate active financiare:

- Avansuri platite furnizorilor;
- TVA de recuperat;
- Impozit pe profit de recuperat;
- Alte taxe de recuperat.

Similar pentru datorii comerciale si alte datorii urmatoarele categorii nu sunt fost considerate datorii financiare:

- Avansuri platite de la clienti;
- Accize;
- FSPP;
- TVA de plata;
- Impozit pe profit de plata;
- Taxe salariale de plata;
- Alte taxe;
- Venituri inregistrate in avans.

Valoarea contabila a acestor instrumente este aproximativ egala cu valoarea lor justa.

Valoarea justa a activelor si datoriilor financiare este inclusa la valoarea la care instrumentul poate fi schimbat intr-o tranzactie curenta intre parti, alta decat in cazul unei vanzari constranse sau lichidari. Urmatoarele metode si ipoteze au fost folosite in vederea estimarii valorii juste:

- Valoarea contabila pentru numerar si depozite pe termen scurt, creante comerciale, datorii comerciale si alte datorii este aproximata in mare masura prin scadentele pe termen scurt ale acestor instrumente financiare;
- Valoarea justa a activelor financiare disponibile necotate in vederea vanzarii este estimata folosind metode de evaluare corespunzatoare.
- Societatea efectueaza operatiuni cu instrumente financiare derivate cu diversi parteneri. La 31 decembrie 2013 valoarea marcata la piata a pozitiei deschise a derivativilor se refera la instrumentele financiare recunoscute la valoarea justa.

## 26. INSTRUMENTE FINANCIARE SI DE MANAGEMENT AL RISCULUI (continuare)

### Ierarhia valorii juste

Societatea foloseste urmatoarea ierarhie pentru determinarea si prezentarea valorii juste a instrumentelor financiare prin metoda evaluarii:

- Nivelul 1: preturi necotate (neajustate) pe o piata activa pentru active si datorii identice
- Nivelul 2: alte metode pentru care toate intrarile care au un efect important asupra valorii juste au la baza date din piata observabile fie direct, fie indirect.
- Nivelul 3: metode care utilizeaza intrarile cu un efect important asupra valorii juste inregistrate, care nu au la baza date observabile de piata.

	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>Nivelul 1</b>	<b>Nivelul 2</b>	<b>Nivelul 3</b>
<b>Active financiare</b>				
Creante comerciale si alte creante	1.285.215.166	-	-	1.285.215.166
Instrumente financiare derivate	-			-
Casa si conturi la banci	226.547.312	-	-	226.547.312
<b>TOTAL ACTIVE FINANCIARE</b>	<b>1.511.762.478</b>	-	-	<b>1.511.762.478</b>

### Datorii financiare

Imprumuturi de la actionari pe termen scurt	1.096.068.180	-	-	1.096.068.180
Instrumente financiare derivate	119.701	-	119.701	-
Datorii comerciale si alte datorii	3.495.402.913	-	-	3.495.402.913
Imprumuturi pe termen scurt	43.699	-	-	43.699
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE</b>	<b>4.591.634.493</b>	-	<b>119.701</b>	<b>4.591.514.792</b>

	<b>31 decembrie 2012</b>	<b>Nivelul 1</b>	<b>Nivelul 2</b>	<b>Nivelul 3</b>
<b>Active financiare</b>				
Creante comerciale si alte creante	1.348.696.440	-	-	1.348.696.440
Casa si conturi la banci	435.731.646	-	-	435.731.646
<b>TOTAL ACTIVE FINANCIARE</b>	<b>1.784.428.086</b>	-	-	<b>1.784.428.086</b>

### Datorii financiare

Imprumuturi de la actionari pe termen scurt	1.711.276.576	-	-	1.711.276.576
Instrumente financiare derivate	8.289.422	-	8.289.422	-
Datorii comerciale si alte datorii	3.049.170.001	-	-	3.049.170.001
Imprumuturi pe termen scurt	43.931	-	-	43.931
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE</b>	<b>4.768.779.930</b>	-	<b>8.289.422</b>	<b>4.760.490.508</b>

La data de 31 decembrie 2013 nu au existat transferuri intre nivelul 1 si nivelul 2 de evaluare a valorii juste, si nu s-au efectuat transferuri in si din nivelul 3 de evaluare a valorii juste.

### 26.4 Instrumente financiare derivate

Societatea foloseste diverse instrumente derivate pentru management-ul riscului pentru titei si produsele aferente. In mod general, instrumentele sunt alocate individual.



27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

## 26. INSTRUMENTE FINANCIARE SI DE MANAGEMENT AL RISCULUI (continuare)

Incepand cu ianuarie 2011, Societatea a implementat politica de acoperire a riscurilor in cadrul Rompetrol Rafinare.

### Bilant

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Active financiare derivate	0	
Datorii financiare derivate	(119.701)	(8.289.422)
<b>Pozitia neta - activ/(datorie)</b>	<b>(119.701)</b>	<b>(8.289.422)</b>

### Contul de profit si pierdere

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
Castiguri nerealizate	0	(2.950.799)
Pierderi nerealizate		
<b>Pozitia neta - (castig)/pierdere in Costul vanzarii</b>	<b>0</b>	<b>(2.950.799)</b>
Pierderi realizate - net	(23.591.192)	52.363.474
<b>Pozitia totala - (castig)/pierdere in Costul vanzarii</b>	<b>(23.591.192)</b>	<b>49.412.675</b>

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2012</u>
<b>Active/datorii derivate 2012</b>	<b>(8.289.422)</b>	<b>19.475.068</b>
Castiguri/pierderi nerealizate pentru derivate		2.950.799
Diferente de curs nerealizate (diferente de curs din hedging)	(5.788.410)	(46.974.130)
Plati	13.958.131	15.884.999
Ajustari de translatare		373.842
<b>Active/datorii derivate 2013</b>	<b>(119.701)</b>	<b>(8.289.422)</b>

Instrumentele financiare derivate sunt initial evaluate la valoarea justa la data din contract, si re-evaluate la valoarea justa la datele de raportare ulterioare. Schimbarile valorii juste a instrumentelor financiare derivate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura ce apar.

### 26.5 Riscul de piata

Activitatile Societatii o expun unei varietati de riscuri, inclusiv efectelor determinate de modificarea cotatiilor internationale la titei si produse petroliere, modificarea ratelor de schimb valutare si a ratelor dobanzilor. Obiectivul general al Societatii in ceea ce priveste managementul riscului este de a reduce la minim potentialele influente negative asupra performantelor financiare ale Societatii.

### 26.6 Gestionarea riscului valutar

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

Importurile de titei si o parte semnificativa a vanzarilor de produse petroliere sunt denumite in valuta straina, in principal in dolari US. Prin urmare, Societatea este expusa riscului de apreciere a monedei americane in detrimentul monedei locale. In plus, anumite active si datorii sunt denumite in valute, si sunt apoi retranslate la cursul de schimb de la data raportarii. Diferentele care rezulta sunt debitare sau

creditate in contul de profit si pierdere consolidat, dar nu afecteaza fluxul de numerar. Trezoreria Societatii este responsabila pentru realizarea tranzactiilor Societatii in valuta straina.

Valorile bilantiere ale activelor si datoriilor Societatii denuminate in valuta la data de raportare sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii		Active	
	2013	2012	2013	2012
Valuta USD	3.992.999.914	4.481.182.422	685.860.277	1.012.869.278
Valuta EUR	6.817.299	6.036.233	36.667.463	4.532.804

### 26.7 Analiza de senzitivitate la riscul valutar

Societatea este expus la riscul de fluctuatie al monedelor USD si EUR.

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea Societatii la o crestere si scadere cu 5% in cursul de schimb al RON cu principalele monede straine. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elementele bilantiere monetare denuminate in valuta si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 5% a cursurilor de schimb. O suma pozitiva in tabelul mai jos arata o crestere in profit si a celorlalte capitaluri proprii generata de o variatie pozitiva a cursului de schimb cu 5%. Pentru o scadere cu 5% a cursului de schimb RON fata de principalele monede rezulta un impact negativ in profit cu aceeasi valoare.

RON	USD		EUR	
	2013	2012	2013	2012
5%	(165.356.982)	(173.415.657)	1.492.508	(75.171)
-5%	165.356.982	173.415.657	(1.492.508)	75.171

### 26.8 Riscul de rata a dobanzii

Riscul de valoare justa determinat de rata dobanzilor reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarii ratei dobanzii de piata comparativ cu rata dobanzii care se aplica acelui instrument financiar. Riscul de lichiditati determinat de rata dobanzii este riscul ca si costurile cu dobanzile sa fluctueze in timp. Societatea are datorii pe termen lung si scurt care genereaza dobanzi la rate fixe si variabile ale dobanzilor, si care expun Societatea atat riscului de flux de numerar cat si riscului de valoare justa. Detalii referitoare la ratele dobanzilor, care sunt valabile pentru imprumuturile Societatii, sunt prevazute in Notele 12.

Analiza de senzitivitate de mai jos a fost intocmita pe baza instrumentelor financiare la data raportarii. Pentru datoriile purtatoare de dobanzi variabile, analiza a fost intocmita pornind de la ipoteza ca valoarea datoriei in sold la data de raportare a existat pe tot parcursul anului.

Daca ratele dobanzilor ar fi variat cu + / - 50 de puncte si toate celelalte variabile ar fi ramas constante, rezultatul net al Societatii la 31 decembrie 2013 ar creste / descreste cu 170 milioane RON (2012: crestere/ descrestere cu 163 milioane RON).

**26. INSTRUMENTE FINANCIARE SI DE MANAGEMENT AL RISCULUI (continuare)**

**26.9 Riscul de lichiditate**

Tabelele de mai jos prezinta scadentele datoriilor financiare la data 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012 in baza platilor contractuale nediscountate, incluzand dobanzile de plata pana la sfarsitul contractului de leasing sau de imprumut.

	Sold la 31 decembrie 2013	Mai putin de 1 luna sau curente	<3 luni	3-12 luni	1-5 ani	>5 ani	Total
Datorii comerciale si alte datorii		3.613.374.300	72.121.608	5.563			3.685.501.474
Instrumente financiare derivate			119.701				119.701
Imprumuturi de la actionari pe termen scurt		907.177.480		188.890.700			1.096.068.180
Imprumuturi de la banci pe termen scurt		43.699					43.699
Alte datorii pe termen lung		4.520.595.482	72.241.309	188.896.263			4.781.733.054

	Sold la 31 decembrie 2012						
	Mai putin de 1 luna sau curente	<3 luni	3-12 luni	1-5 ani	>5 ani	Total	
Datorii comerciale si alte datorii	1.752.503.278	1.479.442.286					3.231.945.564
Instrumente financiare derivate		8.289.422					8.289.422
Datorii leasing							
Imprumuturi de la actionari pe termen scurt		24.911.271	1.686.365.305				1.711.276.576
Imprumuturi de la banci pe termen scurt		43.931					43.931
	<b>1.752.503.278</b>	<b>1.512.686.910</b>	<b>1.686.365.305</b>				<b>4.951.555.493</b>

## **26. INSTRUMENTE FINANCIARE SI DE MANAGEMENT AL RISCULUI (continuare)**

### **26.10 Riscul de pret al materiilor prime**

Societatea este expusa riscului modificarii pretului titeiului, a produselor petroliere si a marjelor de rafinare.

Activitatile operationale ale Societatii necesita achizitia continua de titei pentru utilizarea acestuia in productie precum si pentru livrarile catre clientii sai. Datorita cresterii semnificative a volatilitatii pretului petrolului, managementul a dezvoltat o politica privind managementul riscului care a fost prezentata Consiliului de Administratie al Societatii si care a fost aprobata in aspectele sale esentiale in 2010, iar la un nivel mai detaliat in februarie 2011. Incepand cu ianuarie 2011, Societatea a implementat politica de acoperire a riscurilor in cadrul Rompetrol Rafinare.

In conformitate cu politica de acoperire a riscurilor, pe partea de marfuri, este acoperit riscul de pret pentru stocuri care depasesc un anumit prag (numit stoc tehnologic) folosind contracte futures tranzactionate pe piata bursiera ICE Exchange, impreuna cu un numar de instrumente extrabursiere pentru a acoperi riscurile secundare. Stocul tehnologic este echivalentul stocurilor ce sunt detinute in orice moment in cadrul Societatii, prin urmare, fluctuatiile de pret nu vor afecta fluxul de numerar. In anul 2012 Societatea a inceput derularea catorva tranzactii de acoperire impotriva riscului pentru marja de rafinare si intentioneaza sa sa efectueze aceste tranzactii si in 2014. In cursul anului 2013 nu au existat tranzactii de acoperire impotriva riscului pentru marja de rafinare datorita lipsei de oportunitati.

Activitatile comerciale sunt separate in tranzactii reale (achizitionarea de la terte parti, altele decat Societatea KazmunayGas, si vanzarile catre terte parti sau companii din grup) si tranzactii financiare (avand ca scop acoperirea riscului). Fiecare tranzactie „reala” este acoperita printr-o pozitie futures in functie de parametrii de expunere stabiliti de management (pe baza cantitatilor fizice vandute sau cumparate). Societatea vinde sau cumpara un numar echivalent de contracte futures. Acesta tranzactie financiara se face numai pentru a acoperi riscul de pret si nu pentru a obtine profit speculativ prin tranzactionarea acestor instrumente.

### **26.11 Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul pentru care un client nu isi va indeplini obligatiile asumate prin instrumente financiare sau contracte de vanzare-cumparare, ceea ce va duce la inregistrarea de pierderi financiare. Societatea este expusa riscului de credit din activitatile operationale mai ales din creante comerciale si din activitati de finantare, incluzand depozite bancare, tranzactii de schimb in valuta straina si alte instrumente financiare.

#### **Creante comerciale**

Soldurile clientilor restanti sunt urmarite cu regularitate. Vanzarile catre KazMunayGas Trading AG reprezinta 39% din cifra de afaceri a Societatii. Necesitatea inregistrarii unor provizioane pentru clienti este analizata in mod obisnuit atat individual cat si colectiv in baza scadentei.

#### **Instrumente financiare si depozite la banci**

Riscul de credit aferent activitatilor bancare si institutiilor financiare este gestionat de trezoreria Societatii in conformitate cu politicile Societatii.

**27 MAR 2014**

Initialed for identification  
Semnat pentru identificare

## **27. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

La 30 ianuarie 2014, data scadenta a creditului contractat de la Bancpost de catre Rompetrol Rafinare S.A. a fost prelungita pana la 30 aprilie 2014

Facilitatea acordata Rompetrol Rafinare S.A de catre Rompetrol Well Services S.A in valoare de 13 milioane de RON a fost prelungita pana la 10 mai 2014

Facilitatea acordata Rompetrol Rafinare S.A de catre Rompetrol Well Services S.A in valoare de 7 milioane de RON a fost prelungita pana la 14 aprilie 2014.

Facilitatea acordata Rompetrol Rafinare S.A de catre Rompetrol Well Services S.A in valoare de 3,1 milioane de RON a fost prelungita pana la 3 aprilie 2014.

Facilitatea acordata Rompetrol Rafinare S.A de catre Rompetrol Well Services S.A in valoare de 1,5 milioane de RON a fost prelungita pana la 28 aprilie 2014.

Incepand cu 1 ianuarie 2014, activitatea societatii Rompetrol Petrochemicals SRL a fost preluata de Rompetrol Rafinare SA.

La 22 ianuarie 2014, Memorandumul de intelegere incheiat intre The Rompetrol Group NV si statul roman a fost aprobat prin Hotararea Guvernului no.35/2014 in conformitate cu care Ministerul Finantelor Publice a fost autorizat si mandatat sa indeplineasca toate actiunile procedurale necesare pentru stingerea, prin renuntarea la judecata cererilor de chemare in judecata in cadrul tuturor litigiilor aflate pe rolul instantelor judecatoresti, inclusiv cererea principala, fara audiere pe fond ale acestora.

**ALTE INFORMATII FINANCIARE**

**Bilant la data de 31.12.2013**  
 Cod 10

	Nr. r d	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	01	-	-
2. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2906-2908)	02	6.466.548	16.148.665
3. Fondul comercial (ct. 2071)	03	152.720	152.720
4. Imobilizari necorporale in curs de executie (ct. 233-2933)	04	-	1.004.982
5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2907)	05	-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>6.619.268</b>	<b>17.306.367</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	847.132.061	1.177.153.796
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	08	1.373.440.444	1.681.353.757
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	09	3.530.634	8.191.128
4. Investitii imobiliare (ct 215-2815-2915)	10	-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	11	273.501.315	129.990.185
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235-2935)	12	-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (216-2816-2916)	13	-	-
<b>TOTAL (rd. 07 la 13)</b>	<b>14</b>	<b>2.497.604.454</b>	<b>2.996.688.866</b>
<b>III. ACTIVE BIOLOGICE (ct 241-284-294)</b>	<b>15</b>	-	-
<b>IV. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261-2961)	16	2.004.611.815	2.004.611.815
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671+2672-2964)	17	-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263-2962)	18	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673+2674-2965)	19	-	-
5. Alte titluri imobilizate (265+266-2963)	20	926.154	926.154
6. Alte imprumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678+2679*-2966*-2968*)	21	-	-
<b>TOTAL (rd. 16 la 21)</b>	<b>22</b>	<b>2.005.537.969</b>	<b>2.005.537.969</b>

	Nr. rd	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+14+15+22)</b>	23	<b>4.509.761.691</b>	<b>5.019.533.202</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301+302+322+303+/-308+321+322+323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	24	638.634.955	609.456.448
2. Active immobilizate detinute in vederea vanzarii(311)	25	-	-
3. Productia in curs de executie (ct. 331+341+/-348-393-3941-3952)	26	227.375.019	169.720.696
4. Produse finite si marfuri (ct.327+345+346+347+348+354+357+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3957-397-4428)	27	301.926.169	264.909.135
<b>TOTAL (rd. 24 la 27)</b>	28	<b>1.167.936.143</b>	<b>1.044.086.279</b>
<b>II CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element</b>			
1. Creante comerciale (ct 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+411+413+418-491)	29	1.007.661.796	971.011.418
2. Avansuri platite(ct. 409)	30	76.716.078	43.642.077
3. Sume de incasat de la societatile afiliate (ct. 451*-495)	31	138.002.600	115.093.250
4. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun(ct. 453-495)	32	-	-
5. Creante rezultate din operatiunile cu instrumente derivate(ct. 465)	33	-	-
6. Alte creante (ct. 425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	34	28.406.487	28.666.558
7. Capital subscris si nevarsat(ct. 456-4953)	35	-	-
<b>TOTAL (rd. 29 la 35)</b>	36	<b>1.250.786.961</b>	<b>1.158.413.303</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT (ct.505 +506+507+508-595-596-598+5113+5114)</b>	37	-	-
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (ct. 5112+512+531+532+541+542)	38	435.731.646	226.547.312
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b> (rd. 28+36+37+38)	39	<b>2.854.454.750</b>	<b>2.429.046.894</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)</b>	40	2.575.169	2.627.977

27 MAR 2014

Initialed for identification  
Semnat pentru identificare

ROMPETROL RAFINARE S.A.  
ALTE INFORMATII FINANCIARE  
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013  
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Nr.r d	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A	B	1	2
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni , prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile(ct 161+1681-169)	41	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624 +1625+1627+1682+5191+5192+5198)	42	43.931	43.699
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	43	21.451.546	17.993.972
4. Datorii comerciale furnizori(ct. 401+404+408)	44	3.001.403.610	3.473.889.061
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	45	-	-
6. Datorii din operatiuni de leasing financiar (ct.406)	46	-	-
7. Sume datorate entitatilor din grup(ct. 1661+1685 +2691+451)	47	1.754.314.857	1.111.250.672
8. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686 +2692+453)	48	-	-
9. Datorii rezultate din operatiunile cu instrumente derivate(ct 465)	49	-	-
10. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+422+423+424+426 +427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446 +447+4481 +455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194 +5195+5196+5197)	50	178.847.010	184.876.830
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>4.956.060.954</b>	<b>4.788.054.234</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 39+40-51-70)</b>	<b>52</b>	<b>-2.099.031.035</b>	<b>-2.356.379.363</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 23+52)</b>	<b>53</b>	<b>2.410.730.656</b>	<b>2.663.153.839</b>
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Impumuturi din emisiunea de obligatiuni , prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161+1681-169)	54	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192 +5198)	55	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	56	-	-
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	57	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	58	-	-
6. Datorii din operatiuni de leasing financiar (ct.406)	59	-	-



27 MAR 2014

 Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	Nr.r d	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A	B	1	2
7. Sume datorate entitatilor din grup(ct. 1661+1685 +2691+451)	60	-	-
8. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686 +2692+453)	61	-	-
9. Datorii rezultate din operatiunile cu instrumente derivate(ct 465)	62	-	-
10. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+422+423+424+426 +427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446 +447+4481 +455+456+457+4581+ 462+473+509+5186+5193+5194 +5195+5196+5197)	63	-	-
<b>TOTAL (rd.54 la 63)</b>	64	-	-
<b>H. PROVIZIOANE</b> 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor(ct 1517)	65	8.588.442	13.693.576
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	66	258.408.371	230.193.677
<b>TOTAL (rd. 65+66)</b>	67	<b>266.996.813</b>	<b>243.887.253</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>			
1 - Subventii pentru investitii (ct. 475)	68	-	-
2 - Venituri înregistrate în avans (ct. 472)-total(rd 70+71), din care	69	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an(ct 472)	70	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an(ct 472)	71	-	-
3-Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct.478)	72	-	-
<b>TOTAL(rd 68+69+72)</b>	73	-	-
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1- Capital subscris varsat (ct. 1012)	74	4.410.920.573	4.410.920.573
2-Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	75	-	-
3-Capital subscris reprezentand datorii financiare (ct 1027)	76	-	-
4-Ajustari ale capitalului social(ct 1028)			
Sold Creditor	77	5.734.750.095	5.734.750.095
Sold Debitor	78	-	-
5-Alte elemente de capitaluri proprii(ct 103)			
Sold Creditor	79	-	-
Sold Debitor	80	-	-
<b>TOTAL (rd 74+75+76+77-78+79-80)</b>	81	10.145.670.668	10.145.670.668
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	82	232.637.107	232.637.107
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	83	-	-

27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

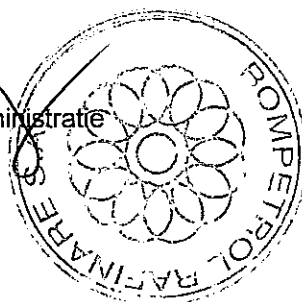
	Nr. rd	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
A	B	1	2
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct.1061)	84	10.882.193	10.882.193
2. Rezerve statutare sau contractuale(ct 1063)	85		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	86	2.667.105.719	3.166.664.461
<b>TOTAL (rd 84 la 86)</b>	<b>87</b>	<b>2.677.987.912</b>	<b>3.177.546.654</b>
Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functionala(ct 1072)			
Sold Creditor	88	-	-
Sold Debitor	89	-	-
Actiuni proprii(ct 109)	90	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii(ct.141)	91	-	-
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii(ct.149)	92	-	-
<b>V. REZULTATUL REPORTAT, CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct 117)</b>			
Sold Creditor	93	-	-
Sold Debitor	94	4.852.834.241	5.150.487.741
<b>VI. REZULTATUL REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct 118)</b>			
Sold Creditor	95	-	-
Sold Debitor	96	5.762.074.103	5.762.074.103
<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE REPORTATA (ct. 121)</b>			
Sold Creditor	97	-	-
Sold Debitor	98	297.653.500	224.025.999
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	-	-
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd 81+82+83+87+88-89-90+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>100</b>	<b>2.143.733.843</b>	<b>2.419.266.586</b>
Patrimoniul public (ct.1026)	101		
<b>TOTAL CAPITALURI (rd. 100+101)</b>	<b>102</b>	<b>2.143.733.843</b>	<b>2.419.266.586</b>

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie

**GIANI-IULIAN KACIC**  
 Director Economic

**SORIN GRAURE**  
 Director General

**Intocmit(Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata



**Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2013**

Cod 20

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar curent
A	B	1	2
1.Cifra de afaceri neta			
(rd. 02+03-04+05+06)	01	12.323.113.339	11.748.666.980
Productia vanduta			
(ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02	12.305.177.131	11.740.795.424
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	17.936.208	8.139.117
Reduceri comerciale acordate(709)	04	-	267.561
Venituri din subventii de exploatare afereente cifrei de afaceri nete(ct 7411)	05	-	-
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de prognose(ct.711)			
Sold creditor	06	113.994.081	-
Sold debitor	07	-	131.355.964
3. Venituri din productia de imobilizari si investitii imobiliare(rd 09+10)	08	7.705.179	2.091.292
4.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale(ct 721+722)	09	7.705.179	2.091.292
5.Venituri din productia de investitii imobiliare(ct 725)	10	-	-
6.Venituri din activele imobilizate(sau grupurile destinate cedarii)detinute in vederea vanzarii(ct 752)	11	-	-
7.Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale(ct 755)	12	-	-
8.Venituri din investitii imobiliare(ct 756)	13	-	-
9.Venituri din active biologice si produse agricole9ct 757)	14	-	-
10.venituri din subventii de exploatare in caz de calamitati si alte evenimente similare(ct 7417)	15	-	-
11. Alte venituri din exploatare(ct 758+7419)	16	178.367.269	7.461.283

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

27 MAR 2014

Initialed for identification  
 Semnal pentru identificare

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar curent
A	B	1	2
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	17	<b>12.623.179.868</b>	<b>11.626.863.591</b>
(rd. 01+06-07+08+11+12+13+14+14+16)			
12.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	18	11.577.716.099	11.187.522.855
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+608)	19	1.319.139	1.436.877
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	20	406.780.624	346.190.532
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	21	16.982.861	7.051.195
Reduceri comerciale primite (ct 609)	22	-	-
13. Cheltuieli cu personalul (rd.24+25) din care:	23	72.648.589	71.821.252
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644-7414)	24	56.308.056	55.616.470
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	25	16.340.533	16.204.782
14.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale si corporale, investitii imobiliare si active biologice evaluate la cost (rd.27-28)	26	82.682.791	140.429.966
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6816+6817)	27	86.787.387	160.958.851
a.2) Venituri (ct. 7813+7816)	28	4.104.596	20.528.885
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30-31)	29	177.615.629	(34.457.623)
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	30	191.822.209	83.592.562
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	31	14.206.580	118.050.185
15. Alte cheltuieli de exploatare 33 la 41)	32	277.436.869	153.567.126
15.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625 +626+627+628-7416)	33	221.732.223	130.103.273
15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	34	18.009.316	9.486.122

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**

**27 MAR 2014**

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

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar curent
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
15.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	35	24.786.625	12.441.608
15.4 Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii(ct 653)	36	-	-
15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale (ct 655)	37	-	-
15.6 Cheltuieli privind investitiile imobiliare(ct 656)	38	-	-
15.7 Cheltuieli privind activele biologice si produsele agricole (ct 657)	39	-	-
15.8 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	40	-	-
15.9 Alte cheltuieli(ct 6581+6582+6583+6585+6588)	41	12.908.705	1.536.123
Ajustari privind provizioanele(rd 43-44)	42	186.400.687	(28.214.695)
-Cheltuieli(ct 6812)	43	259.748.890	9.300.000
-Venituri(ct 7812)	44	73.348.203	37.514.695
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 18 la 21-22+23+26+29+32+42)	<b>45</b>	<b>12.799.583.288</b>	<b>11.845.347.485</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 17-45)	46	-	-
- Pierdere (rd. 45-17)	47	<b>176.403.420</b>	<b>218.483.894</b>
16. Venituri din actiuni detinute la filiale(ct 7611)	48	-	-
17. Venituri din actiuni detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun(ct 7613)	49	-	-
18. Venituri din operatiuni cu titluri si alte instrumente financiare (ct 762)	50	-	-
19. Venituri din operatiuni cu instrumente derivate(ct 763)	51	-	-
20.Venituri din diferente de curs valutar(ct 765)	52	1.208.165.865	189.476.925
21.Venituri din dobanzi (ct. 766)	53	2.722.210	7.634.279
- din care, veniturile obtinute de la entitatile din grup	54	529.005	663.518
22.Alte venituri financiare	55	132.041	

27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar curent
A	B	1	2
			2.744
(ct.7615+764+767+768))			
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>56</b>	<b>1.211.020.116</b>	<b>197.113.948</b>
(rd. 48+49+50+51+52+53+55)			
23.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante(rd 58-59)	57	-	-
Cheltuieli (ct. 686)	58	-	-
Venituri (ct. 786)	59	-	-
24. Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrumente financiare (ct 661)	60	-	-
25.Cheltuieli privind operatiunile cu instrumente derivate (ct 662)	61	-	-
26.Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666 - 7418)	62	66.044.371	32.563.114
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	63	60.411.367	32.177.630
27.Alte cheltuieli financiare	64	1.266.225.825	170.092.939
(ct. 663+664+665+667+668)			
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>65</b>	<b>1.332.270.196</b>	<b>202.656.053</b>
(rd. 57+60+61+62+64)			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>			
- Profit (rd. 56-65)	66	-	-
- Pierdere (rd.65-56)	67	121.250.080	5.542.105
<b>VENITURI TOTALE (rd. 17+56)</b>	<b>68</b>	<b>13.834.199.984</b>	<b>11.823.977.539</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd 45+65)</b>	<b>69</b>	<b>14.131.853.484</b>	<b>12.048.003.538</b>
<b>28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>			
- Profit (rd.68-69)	70	-	-
- Pierdere (rd.69-68)	71	297.653.500	224.025.999
29.Impozitul pe profit curent(ct 691)	72	-	-
30. Impozitul pe profit amanat (ct 692)	73	-	-
31. venituri din impozitul pe profit amanat (ct 792)	74	-	-
32.Alte impozite neprezentate la	75	-	-

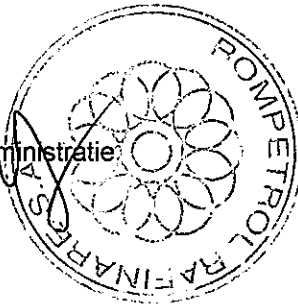
27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar curent
A	B	1	2
elementele de mai sus (ct. 698)			
<b>20.PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) PERIOADEI DE RAPORTARE</b>			
- Profit (rd.70-72-73+74-75)	76	-	-
- Pierdere (rd.71+72+73-74+75) (rd 72+73+75-70-74)	77	297.653.500	224.025.999

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie



**GIANI-IULIAN KACIC**  
 Director Economic

**SORIN GRADURE**  
 Director General

*Gradure*

**Intocmit (Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata

*Kacic*

27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

Date informative la 31.12.2013

Cod 30

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. Unitati</b>		<b>Sume</b>
A	B	1		2
Unitati care au inregistrat profit	01			
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1		224.025.999
Unitati care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
<b>II. Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total col. 2+3</b>	<b>Din care:</b>	
A	B		1	2
Plati restante-total (rd .04+08+14 la 18+22) din care:	04	1.248.256.760	1.237.061.897	11.194.863
Furnizori restanti-total (rd 06 la 08), din care	05	1.248.256.760	1.237.061.897	11.194.863
-peste 30 de zile	06	1.213.462.303	1.203.099.664	10.362.639
-peste 90 de zile	07	31.146.994	30.395.295	751.699
-peste 1 an	08	3.647.463	3.566.938	80.525
<b>Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale-total (rd 10 la 14), din care</b>	09	-	-	-
- contributii pentru asigurarile sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	-	-	-
- contributii de la persoane juridice sau fizice care angajeaza personal salariat si contributia persoanelor asigurate la fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	-	-	-
- contributia pentru pensia suplimentara	12	-	-	-
- contributia de la persoanele juridice sau fizice care utilizeaza munca salariata si contributii pentru ajutorul de somaj de la salariatii	13	-	-	-
alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale	15	-	-	-
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	-	-	-



**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

27 MAR 2014

Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	-	-	-
<b>Credite bancare nerambursate la scadenta -total(rd 20 la 22), din care</b>	19	-	-	-
-restante dupa 30 de zile	20	-	-	-
-restante dupa 90 de zile	21	-	-	-
-restante dupa 1 an	22	-	-	-
<b>Dobanzi restante</b>	23	-	-	-
<b>III. Numarul mediu de salariatii</b>		<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>	
A	B	1	2	
Numarul mediu de salariatii	24	946	977	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	25	926	986	

<b>IV Plati de dobanzi si redevente</b>	Nr. rd	Sume(lei)
	B	1
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	-
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	-
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	30	86.391.717
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	-
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	-
Venituri brute din dividende platite catre persoane nerezidente , din care:	34	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	-
Venituri brute din dividende platite catre persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art 117 lit h) din Legea 571/2003privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	36	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	-
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	38	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	-
Venituri din redevente platite catre persoane juridice asociate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	-
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	-

27 MAR 2014

Initiated for identification  
 Semnat pentru identificare

- redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	43	-
Redeventa miniera platita la bugetul de stat	44	-
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	45	-
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri	46	-
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	47	3.461.011
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	-
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	6.087.900
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	-
Subventii încasate in cursul perioadei de raportare, din care:	51	-
- subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	-
- subventii aferente veniturilor, din care:	53	-
-subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca	54	-
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative în vigoare, din care:	55	319.892.902
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	56	14.310.951
- creante restante de la entitati din sectorul privat	57	305.581.951

<b>V.Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd</b>	<b>Sume(lei)</b>
A	1	2
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	58	1.870.570

<b>VI.Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare -dezvoltare</b>		<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	59	-	-
- din fonduri publice	60	-	-
- din fonduri private	61	-	-

<b>VII. Cheltuieli de inovare</b>	<b>nr rd</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 55 la 57 ), din care:	62	-	-
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	63	-	-
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	64	-	-
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	65	-	-

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*
**27 MAR 2014**

 Initialed for identification  
 Semnat pentru identificare

<b>VIII. Alte informatii</b>	nr rd	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094)	66	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale cont (4093)	67	-	11.457.137
Imobilizari financiare, în sume brute (rd. 69+77), din care:	68	2.190.302.568	2.190.302.568
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligatiuni, în sume brute (rd. 70 la 76 ), din care:	69	2.190.302.568	2.190.302.568
- actiuni cotate emise de rezidenti	70	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	71	192.141.518	192.141.518
- parti sociale emise de rezidenti	72	1.998.161.050	1.998.161.050
- obligatiuni emise de rezidenti	73	-	-
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	74	-	-
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	75	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	76	-	-
Creante imobilizate, în sume brute (rd.78+79), din care:	77	-	-
- creante imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	78	-	-
- creante imobilizate în valuta (din ct. 267)	79	-	-
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) din care:	80	1.064.401.855	1.022.011.726
-creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	81	556.593.825	534.715.755
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit din ct 4092+din ct 411+din ct 413	82	418.213.109	319.892.902
Creante în legatura cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83	239.191	226.935
Creante în legatura cu bugetul asigurarilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 +4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.85 la 89) din care:	84	28.317.194	26.233.463
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	85	143.426	156.576
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	86	27.667.245	25.556.739
- subventii de incasat(ct.445)	87	-	-
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	88	-	-
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89	505.024	520.148
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	90	138.002.600	115.093.250
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit(din ct 431+din ct 437+din ct 4382+din ct 441+din ct 4424+din ct 4428+din ct 444+din ct 445+din ct 446+din ct 447+din ct 4482	91	-	-
Creante rezultate din operatiuni cu instrumente derivate (ct 4652)	92	-	-

<b>VIII. Alte informatii</b>	nr rd	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Alte creante (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) (rd.94 la 61) din care:	93	122.950.576	126.810.587
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	94	-	-
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	95	122.950.576	126.810.587
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilantului (din ct. 461)	96	-	-
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	97	-	-
- de la nerezidenti	98	-	-
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici	99	-	-
Investitii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd.101+107), din care:	100	-	-
- actiuni cotate emise de rezidenti	101	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	102	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	103	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	104	-	-
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	105	-	-
- actiuni emise de nerezidenti	106	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	107	-	-
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	108	-	-
Casa în lei și în valuta (rd.102+103), din care:	109	4.267	5.053
- în lei (ct. 5311)	110	4.187	5.053
- în valuta (ct. 5314)	111	80	-
Conturi curente la banci în lei și în valuta (rd.113+115) , din care:	112	434.569.104	225.808.159
- în lei (ct. 5121)	113	11.959.407	59.802.356
conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	114	-	-
- în valuta (ct. 5124) , din care:	115	422.609.697	166.005.803
conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	116	16.810	16.314
Alte conturi curente la banci și acreditive (rd.118+119), din care:	117	1.152.800	733.480
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 +5125 + 5411)	118	1.152.800	733.480
- sume în curs de decontare și acreditive în valuta (ct. 5125 + 5412)	119	-	-
Datorii (rd.121+124+127+130+133+136+139+142+145+148+151+152+156+158+159+164+165+166+167+173) din care	120	4.956.060.954	4.788.054.234
Împrumuturi din emisiuni de obligatiuni , în sume brute (ct. 161 )(rd. 122+123), din care	121	-	-

<b>VIII. Alte informatii</b>	<b>nr rd</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
- în lei	122	-	-
- în valuta	123	-	-
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681) (rd.125+126) , din care:	124	-	-
- in lei	125	-	-
- in valuta	126	-	-
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197) , (rd.128+129), din care:	127	43.931	43.699
- în lei	128	5.000	5.000
- în valuta	129	38.931	38.699
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) rd. (131+132) , din care:	130	-	-
- in lei	131	-	-
- in valuta	132	-	-
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) rd .(134+135) din care :	133	-	-
- în lei	134	-	-
- în valuta	135	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) ( rd. 137+138) din care:	136	-	-
- in lei	137	-	-
- in valuta	138	-	-
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627) , (rd.140+141) din care:	139	-	-
- în lei	140	-	-
- în valuta	141	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.143+144) din care:	142	-	-
- in lei	143	-	-
-in valuta	144	-	-
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.146+147) din care:	145	-	-
- în lei	146	-	-
- în valuta	147	-	-
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682) (rd. 149+150) din care:	148	-	-
- in lei	149	-	-
- in valuta	150	-	-
Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	151	-	-
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 145+146), din care:	152	-	10.185
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	153	-	-
- în valuta	154	-	10.185
Valoarea concesiunilor primite(din ct. 167)	155	-	-

<b>VIII. Alte informatii</b>	nr rd	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419) din care:	156	3.022.855.156	3.491.883.033
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 +			
din ct. 408 + din ct.419)	157	2.808.270.712	2.927.663.405
Datorii în legatura cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	158	4.505.461	3.093.072
Datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.160 la 163) din care:	159	165.829.477	181.653.872
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	160	2.680.253	2.463.307
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	161	135.424.616	151.603.438
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	162	27.724.608	27.587.127
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	163	-	-
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	164	1.754.314.857	1.111.250.672
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	165	-	-
Datorii rezultate din operatiuni cu instrumente derivate ct 4651)	166	-	-
Alte datorii (ct.269+ 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 509) rd.(160 la 164) din care :	167	8.512.072	119.701
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	168	-	-
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 1)		-	-
(din ct.462+din ct.472+din ct.473)	169	8.512.072	119.701
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	170	-	-
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	171	-	-
-venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478)	172	-	-
Dobânzi de platit (ct. 5186)	173	-	-
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici	174	-	-
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:	175	4.410.920.573	4.410.920.573
- actiuni cotate 2)	176	4.410.920.573	4.410.920.573
- actiuni necotate 3)	177	-	-
- parti sociale	178	-	-
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	179	2.025.272.771	2.025.015.831
Brevete si licente (din ct.205)	180	11.562.831	22.343.241

**ROMPETROL RAFINARE S.A.  
ALTE INFORMATII FINANCIARE**
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*
**27 MAR 2014**

 Initialed for identification  
Semnat pentru identificare

<b>VIII. Alte informatii</b>	nr rd	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
A	B	1	2
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	nr rd		
A	B	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
Cheltuieli cu colaboratorii(ct 621)	181	385.993	-

<b>X Informatii privind bunurile din domeniul public al statului</b>	nr rd	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	182	-	-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	183	-	-
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	184	-	-
<b>XI. Capital social varsat</b>			
Capital social varsat (ct. 1012), (rd. 186+189+194+195+196), din care:	185	4.410.920.573	4.410.920.573
- detinut de institutii publice (rd.187+188), din care:	186	1.971.500.905	1.971.500.905
- detinut de institutii publice de subordonare centrala	187	1.971.500.905	1.971.500.905
- detinut de institutii publice de subordonare locala	188	-	-
- detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care:	189	-	-
- cu capital integral de stat	190	-	-
- cu capital majoritar de stat	191	-	-
- cu capital minoritar de stat	192	-	-
- detinut de regii autonome	193	-	-
- detinut de societati comerciale cu capital privat capital privat	194	2.414.012.056	2.414.178.578
- detinut de persoane fizice	195	25.407.612	25.241.090
- detinut de alte entitati	196	-	-
<b>XII- Dividende/varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile nationale, societatile si regiile autonome, din care:</b>	197	-	-
- catre institutii publice centrale	198	-	-
- catre institutii publice locale	199	-	-
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ-teritoriale /institutii publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	200	-	-
<b>XIII.Dividende/Varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor nationale, societatile nationale, societatile și al regiilor autonome din care:</b>	201	-	-
- dividende/varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	202	-	-
- catre institutii publice centrale	203	-	-
- catre institutii publice locale	204	-	-

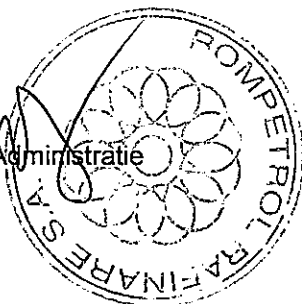
<b>VIII. Alte informatii</b>	nr rd	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ-teritoriale /institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	205	-	-
- dividende/varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	206	-	-
- catre institutii publice centrale	207	-	-
- catre institutii publice locale	208	-	-
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ-teritoriale /institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	209	-	-
<b>XIV. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice</b>	Nr rd	Sume	
A	B	2012	2013
-Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominala), din care:	210	-	-
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	211	-	-
-Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achizitie), din care:	212	-	-
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	213	-	-

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie

**GIANI-IULIAN KACIC**  
 Director Economic

**SORIN GRAURE**  
 Director General

**Intocmit (Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata



*Handwritten signature of Sorin Graure*

*Handwritten signature of Giani-Iulian Kacic*



27 MAR 2014

**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare.

**Situatia activelor imobilizate la data de 31.12.2013**

**Cod 40**

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri	Sold final	
				Total	Din care: dezmembrari si casari	(col 5=1+2-3)
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	1	1.106.220	-	-	-	1.106.220
Alte imobilizari	2	31.303.413	11.874.413	-	-	43.177.826
Imobilizari necorporale in curs de executie	3	-	1.004.982,0	-	-	1.004.982
Active necorporale de exploatare si evaluare la resursele minerale	4	-	-	-	-	-
<b>Total (rd. 01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>32.409.633</b>	<b>12.879.395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45.289.028</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	6	182.306.810	3.484.958	304.463	-	185.487.305
Constructii	7	1.455.350.659	342.034.886	1.094.574	-	1.796.290.971
Instalatii tehnice si masini	8	2.389.782.692	430.758.559	403.686	-	2.820.137.565
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	6.758.080	5.537.216	123.659	-	12.171.637
Investitii imobiliare	10	-	-	-	-	-
Active corporale de exploatare si evaluare la resursele minerale	11	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	12	276.672.800	178.336.350	321.847.480	-	133.161.670
Investitii imobiliare in curs de executie	13	-	-	-	-	-
<b>Total (rd. 06 la 13)</b>	<b>14</b>	<b>4.310.871.041</b>	<b>960.151.969</b>	<b>323.773.862</b>	<b>-</b>	<b>4.947.249.148</b>
<b>III.Active biologice</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV.Imobilizari financiare</b>	<b>16</b>	<b>2.190.302.568</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.190.302.568</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05+14+15+16)</b>	<b>17</b>	<b>6.533.583.242</b>	<b>973.031.364</b>	<b>323.773.862</b>	<b>-</b>	<b>7.182.840.744</b>

**Situatia amortizarii activelor imobilizate**

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Amortizari			
		Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col 9=6+7-8)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	18	1.106.220	-	-	1.106.220
Alte imobilizari	19	24.684.145	2.192.296	-	26.876.441
Active necorporale de exploatare si evaluare la resursele minerale	20	-	-	-	-

**27 MAR 2014**

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Amortizari			
		Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col 9=6+7-8)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
<b>Total(rd.18+19+20)</b>	<b>21</b>	<b>25.790.365</b>	<b>2.192.296</b>	<b>-</b>	<b>27.982.661</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	22	18.466.533	1.058.361	-	19.524.894
Constructii	23	758.109.073	27.422.909	474.058	785.057.924
Instalatii tehnice si masini	24	1.009.717.431	129.424.490	362.186	1.138.779.735
Alte instalatii, utilaje si mobilier	25	3.227.446	864.451	111.388	3.980.509
Investitii imobiliare	26	-	-	-	-
Active corporale de exploatare si evaluare la resursele minerale	27	-	-	-	-
<b>Total (rd. 22 la 27)</b>	<b>28</b>	<b>1.789.520.483</b>	<b>158.770.211</b>	<b>947.632</b>	<b>1.947.343.062</b>
<b>II.Active biologice</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AMORTIZARI -TOTAL (rd. 21+28+29)</b>	<b>30</b>	<b>1.815.310.848</b>	<b>160.962.507</b>	<b>947.632</b>	<b>1.975.325.723</b>

Situatia ajustrilor de depreciere

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Ajustari pentru depreciere			
		Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col 13=10+11-12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	31	-	-	-	-
Alte imobilizari	32	-	-	-	-
Imobilizari necorporale in curs de executie	33	-	-	-	-
Active necorporale de exploatare si evaluare la resursele minerale evaluate la cost	34	-	-	-	-
<b>Total(rd.31 la 34)</b>	<b>35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36	-	-	-	-
Constructii	37	13.949.802	-	13.908.140	41.662
Instalatii tehnice si masini	38	6.624.817	-	6.620.744	4.073
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	-	-	-	-
Investitii imobiliare	40	-	-	-	-
Active corporale de exploatare si evaluare la resursele minerale evaluate la cost	41	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs de executie	42	3.171.485	-	-	3.171.485
Investitii imobiliare in curs de executie	43	-	-	-	-
<b>Total(rd.36 la 43)</b>	<b>44</b>	<b>23.746.104</b>	<b>0</b>	<b>20.528.884</b>	<b>3.217.220</b>
<b>III.Active biologice</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>	<b>184.764.599</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>184.764.599</b>

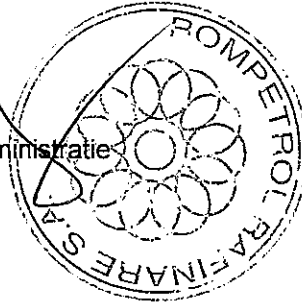
**ROMPETROL RAFINARE S.A.**  
**ALTE INFORMATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**27 MAR 2014**

Initialled for identification  
 Semnat pentru identificare

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Ajustari pentru depreciere			
		Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col 13=10+11-12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b> (rd. 35+44+45+46)	<b>47</b>	<b>208.510.703</b>	<b>-</b>	<b>20.528.884</b>	<b>187.981.819</b>

**AZAMAT ZHANGULOV**  
 Presedintele Consiliului De Administratie



**GIANI-IULIAN KACIC**  
 Director Economic

**SORIN GRAURE**  
 Director General

**Intocmit (Contabil Sef)**  
 Pasa Cherata