

OMV PETROM S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE
SIMPLIFICATE**

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018**

Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru
aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară
(simplificate, neauditate)

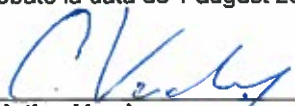
CUPRINS	PAGINA
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	1
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR ȘI A REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	3
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE	5 - 12


OMV PETROM S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA DATA DE 30 Iunie 2018

(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

ACTIVE	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Imobilizări necorporale	2.797,87	2.587,67
Imobilizări corporale	25.166,47	25.102,87
Investiții	1.837,97	1.825,71
Alte active financiare	2.248,18	2.310,75
Alte active	55,74	57,79
Creanțe privind impozitul pe profit amânat	1.455,24	1.461,38
Active imobilizate	33.561,47	33.346,17
Stocuri	1.740,08	1.613,48
Creanțe comerciale	1.543,25	1.447,80
Alte active financiare	397,40	431,42
Alte active	438,24	406,39
Numerar și echivalente de numerar	3.602,81	3.780,13
Active circulante	7.721,78	7.679,22
Total active	41.283,25	41.025,39
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital social	5.664,41	5.664,41
Rezerve	22.200,13	21.895,71
Total capitaluri proprii	27.864,54	27.560,12
Provizioane pentru beneficii de pensionare și alte obligații similare	215,40	216,43
Împrumuturi purtătoare de dobânzi	326,06	558,68
Provizioane privind obligațiile cu dezafectarea și restaurarea	6.745,30	7.128,77
Alte provizioane	260,02	269,56
Alte datorii financiare	146,88	143,82
Alte datorii	15,32	16,08
Datorii pe termen lung	7.708,98	8.333,34
Datorii comerciale	2.437,71	2.259,42
Împrumuturi purtătoare de dobânzi	703,36	711,88
Datorii cu impozitul pe profit	110,29	42,51
Alte provizioane și obligații cu dezafectarea	1.529,41	1.339,02
Alte datorii financiare	342,40	319,32
Alte datorii	586,56	459,78
Datorii curente	5.709,73	5.131,93
Total capitaluri proprii și datorii	41.283,25	41.025,39

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate și notele aferente, de la pagina 1 la pagina 12, au fost aprobate la data de 1 august 2018.


Christina Verchere
Director General Executiv
Președinte al Directoratului


Stefan Waldner
Director Financiar
Membru al Directoratului


Irina-Nadia Dobre
Director Departament Financiar


Nicoleta-Mihaela Drumea
Șef Departament Raportare
Financiară

OMV PETROM S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR ȘI
A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ȘASE LUNI ȘI TREI LUNI ÎNCHEIATE LA 30 Iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

T2 2018	T2 2017		6 luni 2018	6 luni 2017
3.947,12	3.514,27	Venituri din vânzări	7.890,14	7.189,57
45,34	108,73	Alte venituri din exploatare	70,01	152,93
450,66	436,86	Venit net din investițiile consolidate și din cele contabilizate conform metodei punerii în echivalență	450,66	436,86
4.443,12	4.059,86	Total venituri din vânzări și alte venituri	8.410,81	7.779,36
(1.402,52)	(1.013,06)	Achiziții (nete de variația stocurilor)	(2.391,02)	(2.025,11)
(841,56)	(764,20)	Cheltuieli de producție și similare	(1.608,80)	(1.532,24)
(295,53)	(226,50)	Cheltuieli cu taxe aferente producției și similare	(567,97)	(468,96)
(714,16)	(749,32)	Amortizare și ajustări de depreciere a activelor imobilizate	(1.445,87)	(1.460,49)
(177,01)	(156,44)	Cheltuieli privind vânzările, distribuția și cheltuieli administrative	(340,02)	(301,36)
(52,62)	(18,85)	Cheltuieli de explorare	(84,56)	(70,02)
(37,52)	(36,14)	Alte cheltuieli de exploatare	(60,06)	(64,27)
922,20	1.095,35	Rezultat din exploatare	1.912,51	1.856,91
43,07	22,21	Venituri din dobânzi	80,46	52,07
(183,98)	(61,03)	Cheltuieli cu dobânzile	(255,88)	(123,86)
(40,47)	43,57	Alte venituri și cheltuieli financiare	(29,96)	37,47
(181,38)	4,75	Rezultat financiar net	(205,38)	(34,32)
740,82	1.100,10	Profit înainte de impozitare	1.707,13	1.822,59
(116,23)	(95,72)	Impozit pe profit	(265,22)	(213,22)
624,59	1.004,38	Profit net aferent perioadei	1.441,91	1.609,37
-	-	Situația rezultatului global al perioadei, netă de impozitul pe profit	-	-
624,59	1.004,38	Rezultatul global total al perioadei	1.441,91	1.609,37

OMV PETROM S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Capitaluri proprii</u>
Sold la 1 ianuarie 2018	5.664,41	15.237,40	6.658,33	(0,02)	27.560,12
Profitul net al perioadei	-	1.441,91	-	-	1.441,91
Situația rezultatului global al perioadei	-	-	-	-	-
Rezultatul global total al perioadei	-	1.441,91	-	-	1.441,91
Dividende distribuite *)	-	(1.132,88)	-	-	(1.132,88)
Alte modificări	-	(4,61)	-	-	(4,61)
Sold la 30 iunie 2018	5.664,41	15.541,82	6.658,33	(0,02)	27.864,54

*) La Adunarea Generală a Acționarilor din data de 26 aprilie 2018, acționarii OMV Petrom S.A. au aprobat distribuirea de dividende pentru anul financiar 2017, în sumă brută de 1.133 milioane RON (0,020 RON pe acțiune). Plata dividendelor a început pe data de 19 iunie 2018.

	<u>Capital social</u>	<u>Rezultatul reportat</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Capitaluri proprii</u>
Sold la 1 ianuarie 2017	5.664,41	13.816,91	6.519,51	(0,02)	26.000,81
Profitul net al perioadei	-	1.609,37	-	-	1.609,37
Situația rezultatului global al perioadei	-	-	-	-	-
Rezultatul global total al perioadei	-	1.609,37	-	-	1.609,37
Dividende distribuite *)	-	(849,66)	-	-	(849,66)
Alocări la alte rezerve **)	-	(66,69)	66,69	-	-
Sold la 30 iunie 2017	5.664,41	14.509,93	6.586,20	(0,02)	26.760,52

*) La Adunarea Generală a Acționarilor din data de 25 aprilie 2017, acționarii OMV Petrom S.A. au aprobat distribuirea de dividende pentru anul financiar 2016, în sumă brută de 850 milioane RON (0,015 RON pe acțiune). Plata dividendelor a început pe data de 12 iunie 2017.

***) Alocări la alte rezerve din facilități fiscale aferente profitului reinvestit pentru anul 2016.

OMV PETROM S.A.
SITUAȚIA INTERIMARĂ INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

	<u>6 Iuni 2018</u>	<u>6 Iuni 2017</u>
Profit înainte de impozitare	1.707,13	1.822,59
Mișcarea netă a provizioanelor	84,94	(28,61)
Pierdere/(Câștig) din cedarea activelor imobilizate	0,35	(6,19)
Amortizare și ajustări de depreciere a activelor imobilizate, inclusiv reversări	1.513,89	1.490,36
Venituri din dividende	(446,35)	(489,32)
Dividende primite	446,02	414,98
Dobânzi nete primite	25,81	8,63
Impozit pe profit plătit	(189,47)	(186,87)
Alte ajustări nemonetare	132,20	63,01
Trezoreria generată de activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	3.274,52	3.088,58
Creșterea stocurilor	(127,65)	(87,18)
Creșterea creanțelor și a altor active	(112,92)	(5,75)
Creșterea datoriilor	105,12	14,54
Trezoreria netă generată de activitatea de exploatare	3.139,07	3.010,19
Imobilizări corporale și necorporale	(1.915,01)	(1.030,59)
Încasări din vânzarea de active imobilizate	11,14	7,93
Încasări din vânzarea de investiții și împrumuturi	13,21	-
Creștere în procentul de interes într-o filială	(1,01)	-
Creșteri nete din împrumuturi acordate filialelor	(45,12)	(20,21)
Trezoreria netă utilizată pentru activitatea de investiții	(1.936,79)	(1.042,87)
Încasări / (rambursări) nete aferente împrumuturilor luate de la filiale	14,18	(136,95)
Rambursări nete aferente altor împrumuturi	(272,94)	(37,45)
Dividende plătite	(1.121,46)	(841,17)
Trezoreria netă utilizată pentru activitatea de finanțare	(1.380,22)	(1.015,57)
Efectul modificării cursurilor de schimb asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	0,62	(0,55)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(177,32)	951,20
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	3.780,13	1.853,76
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	3.602,81	2.804,96

OMV PETROM S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018
(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE

1. Principii legale și politici contabile generale

Situațiile financiare interimare individuale simplificate ale OMV Petrom S.A. (Societatea) pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea Financiară Interimară.

Situațiile financiare interimare individuale simplificate nu cuprind toate informațiile și elementele prezentate în situațiile financiare anuale, și trebuie să fie citite în coroborare cu situațiile financiare anuale individuale ale OMV Petrom S.A., întocmite la 31 decembrie 2017.

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare interimare individuale simplificate concordă cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale individuale ale OMV Petrom S.A. pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017, exceptând adoptarea noilor standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2018. Societatea nu a adoptat anticipat alte standarde, interpretări sau amendamente care au fost emise dar nu sunt încă în vigoare.

Societatea a adoptat IFRS 9 Instrumente financiare și IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții pentru prima oară începând cu 1 ianuarie 2018.

Un număr de alte amendamente și interpretări au intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2018, dar nu au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare individuale ale Societății.

Societatea trebuie să aplice IFRS 16 Contracte de leasing începând cu 1 ianuarie 2019.

IFRS 9 Instrumente financiare

IFRS 9 aduce modificări semnificative privind recunoașterea și evaluarea activelor financiare, pe baza unui model de afaceri și a fluxurilor de trezorerie contractuale și implementează un model nou privind recunoașterea ajustărilor de depreciere bazat pe pierderile anticipate din creanțe. Suplimentar, standardul prezintă modificări asupra contabilizării instrumentelor de acoperire împotriva riscurilor în vederea unei mai bune reflectări a efectului activităților de gestionare a riscurilor, pe care o societate le adoptă pentru a gestiona expunerile.

Exceptând contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor, IFRS 9 se va aplica retrospectiv. Fiind permis de IFRS 9, OMV Petrom S.A. nu a modificat cifrele din perioada anterioară. Impactul retrospectiv din aplicarea IFRS 9 a fost înregistrat prin ajustarea soldurilor inițiale pentru pozițiile aferente în capitalurile proprii la 1 ianuarie 2018.

IFRS 9 prezintă trei categorii principale de clasificare a activelor financiare: evaluate la cost amortizat, evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global și evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere.

Așa cum este explicat în notele de mai jos, nu sunt diferențe semnificative între metoda de evaluare inițială conform IAS 39 și noile categorii de evaluare conform IFRS 9 pentru categoriile de active financiare ale Societății la 1 ianuarie 2018.

Conform IAS 39 toate creanțele comerciale au fost contabilizate la cost amortizat minus ajustări de depreciere. După aplicarea IFRS 9, creanțele care se califică pentru factoring, dacă este cazul, sunt evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere datorită faptului că acestea sunt deținute într-un model de afaceri cu scopul de a fi vândute.

Activele financiare deținute pentru vânzare în OMV Petrom S.A. includ investițiile. Ca regulă generală, IFRS 9 stipulează ca instrumentele de capitaluri proprii să fie evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere. La momentul recunoașterii inițiale, grupul poate să opteze, irevocabil, ca modificările ulterioare ale valorii juste ale unei investiții într-un instrument de capitaluri proprii în scopul IFRS 9, să fie prezentate în rezultatul global dacă investiția nu este deținută pentru tranzacționare sau dacă, în cazul aplicării IFRS 3, cumpărătorul nu recunoaște o plată contingentă în urma unei combinări de întreprinderi. Conform IFRS 9, toate investițiile de capital vor fi desemnate a fi evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global. În consecință, toate câștigurile și pierderile rezultate din modificările valorii juste se vor înregistra în rezultatul global, ajustările de depreciere nu se vor recunoaște în contul de profit și pierdere, iar câștigurile și pierderile din cedarea acestora nu se vor reclasifica în contul de profit și pierdere.

OMV PETROM S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE (continuare)

Nu va exista impact asupra recunoașterii și evaluării datoriilor financiare ale Societății datorită faptului că noile cerințe se referă doar la contabilizarea datoriilor financiare desemnate a fi înregistrate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere. Societatea nu deține astfel de datorii.

Modelul nou de depreciere prevede că ajustările de depreciere se recunosc conform pierderilor anticipate din creanțe și nu conform modelului pierderilor efective din creanțe prevăzut de IAS 39. Activele financiare evaluate la cost amortizat vor face obiectul prevederilor pentru depreciere conform IFRS 9. În general, aplicarea modelului privind pierderile anticipate din creanțe va presupune înregistrarea mai devreme a pierderilor din creanțe și va conduce la creșterea ajustării de depreciere pentru elementele relevante. Pierderile din depreciere sunt calculate pe baza unui model în trei etape utilizând swapul pe riscul de credit, ratingurile interne sau externe ale contrapartidelor și probabilitatea de neplată aferentă. Pentru unele instrumente financiare, cum sunt creanțele comerciale, pierderile din depreciere sunt estimate pe baza unei abordări simplificate, recunoscându-se pierderi anticipate din creanțe pe durata de viață a acestora. Impactul aferent în capitalurile proprii ale Societății în urma aplicării inițiale a IFRS 9 este (4,65) milioane RON.

Categoria de evaluare	Ajustări din depreciere conform IAS39	Actualizare	Ajustări din depreciere conform IFRS 9
Împrumuturi și creanțe (IAS 39)/ Active financiare la cost amortizat (IFRS 9)			
Creanțe comerciale	94,77	0,28	95,05
Alte active financiare	1.616,41	4,37	1.620,78
Total	1.711,18	4,65	1.715,83

Conform IFRS 9, mai multe instrumente de acoperire împotriva riscurilor și mai multe riscuri acoperite vor îndeplini, în general, condițiile de aplicare a contabilității de acoperire împotriva riscurilor. La 31 decembrie 2017, Societatea nu deținea instrumente de acoperire împotriva riscurilor pentru care să aplice contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor; în consecință, nu va exista impact asupra situațiilor financiare din aplicarea IFRS 9 privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor.

IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții

IFRS 15 a înlocuit cerințele de recunoaștere a veniturilor din IFRS și se aplică tuturor veniturilor generate din contractele cu clienții. În conformitate cu noul standard, venitul este recunoscut astfel încât să reflecte transferul bunurilor și serviciilor contractate către client, la valoarea care reflectă prețul la care Societatea se așteaptă să fie îndreptățită în schimbul acestor bunuri și servicii. Venitul este recunoscut atunci când sau pe măsură ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor.

Societatea a adoptat noul standard începând cu 1 ianuarie 2018 utilizând metoda retrospectivă modificată, cu ajustările cumulate din aplicarea inițială recunoscute la 1 ianuarie 2018. În consecință, Societatea nu a aplicat cerințele IFRS 15 pentru perioadele anterioare prezentate

Aplicarea inițială a IFRS 15 nu are impact asupra rezultatului reportat al Societății.

Conform IFRS 15, au fost identificate tranzacții suplimentare în care Societatea acționează în calitate de agent. Un agent recunoaște venituri pentru comisionul sau pentru tariful convenit în schimbul facilitării transferului de bunuri sau servicii. Conform noului standard, evaluarea se va face luând în considerare dacă Societatea controlează bunurile sau serviciile respective înainte de transferul către client, mai degrabă decât dacă acesta este expus riscurilor și beneficiilor semnificative aferente vânzării de bunuri sau servicii. Mai mult, conform IFRS 15, mai multe tranzacții vor fi considerate schimburi nemonetare între societăți care își desfășoară activitatea în același domeniu; aceste tranzacții nu se califică pentru recunoașterea de venituri. Fără adoptarea IFRS 15, veniturile din vânzări și costurile aferente ar fi fost mai mari cu 27 milioane RON, fără impact asupra marjei. În afară de această modificare, IFRS 15 nu a avut efecte semnificative asupra situațiilor financiare interimare ale OMV Petrom S.A.

OMV PETROM S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE (continuare)

Impactul estimat din adoptarea IFRS 16 Contracte de leasing

Acest standard înlocuiește IAS 17 și stabilește cerințe noi pentru contabilizarea contractelor de leasing. Societatea este în curs de evaluare al impactului potențial din IFRS 16 asupra situațiilor financiare individuale. Cel mai semnificativ impact identificat este acela că Societatea va recunoaște active și datorii noi pentru majoritatea contractelor de leasing operațional.

Analiza inventarului de contracte de leasing existente indică faptul ca recunoașterea unui drept de utilizare ca activ și a unei datorii privind leasingul pentru contractele de leasing existente la data raportării va conduce la o creștere a valorii imobilizărilor corporale și a datoriilor de aproximativ 120 milioane RON la 1 ianuarie 2019.

În situația veniturilor și cheltuielilor, se vor raporta cheltuieli cu amortizarea și cheltuieli cu dobânzile, în loc de cheltuieli privind închirierea. Acest lucru va conduce la o creștere ușoară a rezultatului din exploatare care va fi contrabalansată de cheltuieli cu dobânzile mai mari. Impactul final va depinde de factori diverși, precum portofoliul de contracte de leasing existente și ratele de dobândă în vigoare la data tranzacției. Analiza impactului va continua în a doua parte a anului 2018.

IFRS 16 intra în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2019. OMV Petrom S.A. va aplica inițial IFRS 16 la 1 ianuarie 2019, utilizând metoda retrospectivă modificată la data tranziției.

2. Ratele de schimb valutar

Tranzacțiile în valută sunt evaluate utilizând cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare exprimate în valută sunt transformate în RON utilizând cursul de închidere, comunicat de Banca Națională a României („BNR”).

Diferențele care rezultă în urma decontării sumelor în valută sunt recunoscute în situația veniturilor și cheltuielilor perioadei în care apar. Câștigurile și pierderile nerealizate din diferențe de curs aferente elementelor monetare sunt recunoscute în situația veniturilor și cheltuielilor perioadei de raportare.

<u>T2 2018</u>	<u>T2 2017</u>	Ratele de schimb BNR	<u>6 luni 2018</u>	<u>6 luni 2017</u>
4,652	4,552	Rata de schimb medie EUR/RON	4,654	4,537
3,904	4,138	Rata de schimb medie USD/RON	3,844	4,193
4,661	4,554	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,661	4,554
4,003	3,992	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,003	3,992

3. Angajamente

La 30 iunie 2018 angajamentele totale asumate de către OMV Petrom S.A. pentru investiții, inclusiv partea aferentă angajamentelor în comun, este de 1.223 milioane RON (31 decembrie 2017: 960 milioane RON).

4. Stocuri

Pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018, nu s-au înregistrat ajustări de valoare semnificative pentru stocuri.

OMV PETROM S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE (continuare)

5. Datorii financiare

La 30 iunie 2018, împrumuturile purtătoare de dobânzi pe termen scurt și lung, precum și datoriile privind leasingul financiar, au fost în sumă de 1.195 milioane RON (31 decembrie 2017: 1.451 milioane RON), din care suma de 166 milioane RON este aferentă datoriilor privind leasingul financiar (31 decembrie 2017: 181 milioane RON).

6. Determinarea valorii juste

Instrumentele financiare recunoscute la valoarea justă sunt prezentate în conformitate cu nivelul ierarhic al valorii juste, după cum urmează:

Nivelul 1: Utilizând prețurile cotate de pe piață pentru aceleași active sau datorii.

Nivelul 2: Utilizând informații despre activ sau datorie, altele decât prețurile cotate, observabile fie direct (ca prețuri) fie indirect (derivate din prețuri). Metodele de evaluare includ modele bazate pe prețuri forward și prețuri options. Modelele conțin diverse informații precum evoluția instrumentului financiar în funcție de rata forward, prețurile spot, scadență, etc.

Nivelul 3: Utilizând informații despre activ sau datorie care nu provin din date de pe piață observabile, cum sunt prețurile, dar provin din modele interne sau alte metode de evaluare.

Instrumente financiare înregistrate la active	30 iunie 2018				31 decembrie 2017			
	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Instrumente financiare derivate sub formă de instrumente financiare de acoperire împotriva riscurilor	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte instrumente financiare derivate	-	23,28	-	23,28	-	7,80	-	7,80
Total	-	23,28	-	23,28	-	7,80	-	7,80

Instrumente financiare înregistrate la datorii	30 iunie 2018				31 decembrie 2017			
	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Datorii privind instrumente financiare derivate sub formă de instrumente financiare de acoperire împotriva riscurilor	-	-	-	-	-	-	-	-
Datorii privind alte instrumente financiare derivate	-	(170,52)	-	(170,52)	-	(56,96)	-	(56,96)
Total	-	(170,52)	-	(170,52)	-	(56,96)	-	(56,96)

Nu au existat transferuri între nivelurile ierarhice ale valorii juste. Nu au fost modificări în tehnicile de evaluare a valorii juste pentru activele și datoriile recunoscute la valoarea justă.

OMV PETROM S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE (continuare)

Împrumuturile purtătoare de dobânzi a căror valoare justă diferă de valoarea contabilă la 30 iunie 2018 sunt în valoare de 418 milioane RON (31 decembrie 2017: 749 milioane RON). Valoarea justă estimată a acestor datorii a fost de 424 milioane RON (31 decembrie 2017: 757 milioane RON).

Împrumuturile acordate filialelor în valoare de 252 milioane RON (31 decembrie 2017: 223 milioane RON) sunt măsurate la costul amortizat. Valoarea justă estimată a acestor creanțe este de 290 milioane RON (31 decembrie 2017: 237 milioane RON).

Valoarea contabilă a celorlalte active financiare și datorii financiare care sunt măsurate la cost amortizat aproximează valoarea lor justă.

7. Venituri

	6 luni 2018
Venituri din contractele cu clienții	7.975,17
Venituri din alte surse	(85,03)
Total venituri din vânzări	7.890,14

Venituri din alte surse includ, în principal, impactul din vânzarea mărfurilor tranzacționabile care sunt în scopul IFRS 9 Instrumente financiare, precum și venituri din închirieri și leasing.

Venituri din contractele cu clienții

	6 luni 2018					
	Upstream	Downstream	din care Downstream Oil	din care Downstream Gas	Corporativ și Altele	Total
Țiței și condensate	-	66,16	66,16	-	-	66,16
Gaze natural, gaze naturale lichefiate și energie electrică	2,67	2.086,74	0,91	2.085,83	-	2.089,41
Combustibili, inclusiv combustibil pentru încălzire	-	5.130,42	5.130,42	-	-	5.130,42
Alte bunuri și servicii	33,29	644,08	642,25	1,83	11,81	689,18
Total	35,96	7.927,40	5.839,74	2.087,66	11,81	7.975,17

8. Impozit pe profit

T2 2018	T2 2017		6 luni 2018	6 luni 2017
109,98	97,26	Impozit curent	259,04	206,38
6,25	(1,54)	Impozit amânat – cheltuială/ (venit)	6,18	6,84
116,23	95,72	Impozit pe profit	265,22	213,22

OMV PETROM S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE (continuare)

9. Informații pe segmente

Vânzări inter-segment

<u>T2 2018</u>	<u>T2 2017</u>		<u>6 luni 2018</u>	<u>6 luni 2017</u>
2.333,02	1.910,75	Upstream	4.463,41	3.847,11
33,61	48,20	Downstream	79,06	105,89
12,70	9,63	din care Downstream Oil	29,08	22,76
39,24	58,68	din care Downstream Gas	90,87	126,80
(18,33)	(20,11)	din care eliminări inter-segment	(40,89)	(43,67)
34,13	30,57	Downstream Oil și Downstream Gas		
		Corporativ și Altele	67,98	64,55
2.400,76	1.989,52	Total	4.610,45	4.017,55

Vânzări către clienți externi

<u>T2 2018</u>	<u>T2 2017</u>		<u>6 luni 2018</u>	<u>6 luni 2017</u>
20,19	13,52	Upstream	39,54	28,96
3.916,14	3.492,16	Downstream	7.828,58	7.143,76
3.197,06	2.627,64	din care Downstream Oil	5.832,67	5.049,78
719,08	864,52	din care Downstream Gas	1.995,91	2.093,98
10,79	8,59	Corporativ și Altele	22,02	16,85
3.947,12	3.514,27	Total	7.890,14	7.189,57

Total vânzări

<u>T2 2018</u>	<u>T2 2017</u>		<u>6 luni 2018</u>	<u>6 luni 2017</u>
2.353,21	1.924,27	Upstream	4.502,95	3.876,07
3.949,75	3.540,36	Downstream	7.907,64	7.249,65
3.209,76	2.637,27	din care Downstream Oil	5.861,75	5.072,54
758,32	923,20	din care Downstream Gas	2.086,78	2.220,78
(18,33)	(20,11)	din care eliminări inter-segment	(40,89)	(43,67)
44,92	39,16	Downstream Oil și Downstream Gas		
		Corporativ și Altele	90,00	81,40
6.347,88	5.503,79	Total	12.500,59	11.207,12

Profitul pe segmente și la nivel de OMV Petrom

<u>T2 2018</u>	<u>T2 2017</u>		<u>6 luni 2018</u>	<u>6 luni 2017</u>
754,98	347,21	Rezultat din exploatare Upstream	1.379,20	801,65
492,94	722,14	Rezultat din exploatare Downstream	854,64	1.024,55
590,20	682,84	din care Downstream Oil	807,68	983,67
(97,26)	39,30	din care Downstream Gas	46,96	40,88
(28,47)	(6,36)	Rezultat din exploatare Corporativ și Altele	(52,87)	(30,07)
1.219,45	1.062,99	Rezultat din exploatare total segmente	2.180,97	1.796,13
(297,25)	32,36	Consolidare: Eliminarea profiturilor între segmente	(268,46)	60,78
922,20	1.095,35	Rezultat din exploatare	1.912,51	1.856,91
(181,38)	4,75	Rezultat financiar net	(205,38)	(34,32)
740,82	1.100,10	Profit înainte de impozitare	1.707,13	1.822,59

OMV PETROM S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2018
 (toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE (continuare)

Active ¹

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
Upstream	22.583,73	22.655,05
Downstream	4.932,02	4.575,56
din care Downstream Oil	3.699,82	3.358,27
din care Downstream Gas	1.232,20	1.217,29
Corporativ și Altele	448,59	459,93
Total	27.964,34	27.690,54

¹ Activele segmentelor constau în imobilizări corporale și necorporale

10. Tranzacții semnificative cu părți afiliate

În mod constant și regulat au loc tranzacții semnificative cu societăți din grupul OMV având ca obiect bunuri și servicii.

Pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2018, OMV Petrom S.A. a desfășurat următoarele tranzacții semnificative cu părțile afiliate și a înregistrat următoarele solduri la 30 iunie 2018:

Părți afiliate	Achiziții	Sold datorii
	6 luni 2018	30 iunie 2018
OMV Supply & Trading Limited	196,81	0,49
OMV Petrom Global Solutions S.R.L.	190,80	58,04
OMV Refining & Marketing GmbH	91,86	32,57
OMV Petrom Gas S.R.L.	46,81	21,86
Părți afiliate	Venituri	Sold creanțe
	6 luni 2018	30 iunie 2018
OMV Petrom Marketing S.R.L.	4.443,28	950,87
OMV Petrom Gas S.R.L.	1.462,03	199,01

Pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2017, OMV Petrom S.A. a desfășurat următoarele tranzacții semnificative cu părțile afiliate și a înregistrat următoarele solduri la 31 decembrie 2017:

Părți afiliate	Achiziții	Sold datorii
	6 luni 2017	31 decembrie 2017
OMV Supply & Trading Limited	693,52	0,97
OMV Petrom Global Solutions S.R.L.	175,89	76,61
OMV Petrom Gas S.R.L.	48,75	21,11
OMV Refining & Marketing GmbH.	35,11	46,96
Părți afiliate	Venituri	Sold creanțe
	6 luni 2017	31 decembrie 2017
OMV Petrom Marketing S.R.L.	3.589,95	751,60
OMV Petrom Gas S.R.L.	1.559,27	303,85

OMV PETROM S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în milioane RON, mai puțin unde este specificat altfel)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE (continuare)

11. Evenimente ulterioare

Ca urmare a unui acord între părți și sub rezerva obținerii aprobării ANRM, OMV Petrom S.A. va prelua întreaga cota de participare în toate cele 4 asocieri în participațiune cu Repsol. Toate proiectele în curs, precum și angajamentele în curs din cadrul contractelor de concesiune vor fi îndeplinite de OMV Petrom S.A..

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate și notele aferente, de la pagina 1 la pagina 12, au fost aprobate la data de 1 august 2018.