

R A P O R T A N U A L

conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

Data raportului: 30.04.2024

Foraj Sonde S.A. Craiova

Craiova, str. Fratii Buzesti nr. 4 A

Tel.: 0251.411.510; fax: 0251.406.482

E-mail: office@craiovadrilling.ro

CUI: RO 3730778

Nr. Reg. Com.: J16/2746/1992

Cod LEI: 3157003J3UPH7JXFAI21

Capital social subscris și vărsat: 65.467.161 lei

Număr total acțiuni: 654.671.607 acțiuni

Valoare nominală: 0,1 lei/acțiune

Acțiunile Foraj Sonde S.A. Craiova se tranzacționează la Bursa de Valori București, piața ATS, secțiunea AeRO – simbol FOSB

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII

1.1. a – Descrierea activității de bază

Obiectul de activitate principal îl reprezintă “activitatea de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale”- cod CAEN 0910. Pe lângă lucrări de foraj și probe producție, se execută și:

- Construcția găurii de sondă și probe de producție;
- Reparații găuri de sondă;
- Producție și furnizare de gaze naturale;
- Lucrări de suprafață pentru montare instalații de foraj;
- Lucrări de construcții aferente instalațiilor petroliere în vederea punerii în producție (echipare sonde);
- Realizare rețele de alimentare cu apă și canalizare;
- Executare de linii electrice aeriene sau în cablu, cu tensiuni de 0,4-20kV și posturi de transformare.

1.1. b – Data de înființare

La originea societății se află Întreprinderea de Foraj Craiova înființată în anul 1958, care a funcționat sub diverse forme de organizare și în subordinea diverselor structuri (trust, regie) până la data de 05.06.1992 când în baza H.G. 309/1992, Schela de Foraj Craiova, sucursala de foraj, probe de producție și reparații sonde a Regiei Autonome a Petrolului - PETROM, s-a transformat în Foraj Sonde S.A. Craiova. În anul 2008 s-a realizat fuziunea prin absorbție a Foraj Sonde S.A. Bascov, Foraj Sonde S.A. Vâlcea și Foraj Sonde S.A. Zădăreni.

Societatea își desfășoară activitatea la sediul din Craiova și prin punctele de lucru din: Craiova, Bascov și Ploiești.

1.2. c – Fuziuni sau reorganizări

Pe parcursul anului 2023 nu s-au realizat fuziuni sau reorganizari ale activității societății.

1.3. d – Achiziții/ înstrăinări de active

În cursul anului 2023 s-au achiziționat active-imobilizări corporale și necorporale în valoare totală de 3.217.113 lei constând în: instalații tehnice și mașini – echipamente tehnologice, aparate de măsură și control, mijloace de transport, birotică precum și immobilizări necorporale – licențe și programe informatice.

leșirile au fost în valoare de 289.328 lei (valoare de inventar) provenind din casare echipamente tehnologice de foraj, mijloace de transport si alte active corporale și alte active corporale, vânzare active.

1.4. e – Principalele rezultate ale activității

Indicatori	2022	2023
Producția vândută	133.333.138	68.487.968
Venituri totale din care:	120.568.779	67.665.772
- din exploatare	119.152.843	65.495.724
- financiare	1.415.936	2.170.048
Cheltuieli totale din care:	109.489.744	69.002.832
- din exploatare	108.393.286	68.148.294
- financiare	1.096.458	854.538
Profit brut	11.079.035	(1.337.060)
Profit net	9.691.871	(1.337.060)

1.1.1. Elemente de evaluare generală

Indicatori	2022	2023
Profit net	9.691.871	(1.337.060)
Cifra afaceri	133.590.163	68.487.968
Venituri din exploatare	119.152.843	65.495.724
Cheltuieli din exploatare	108.393.286	68.148.294
Lichiditate (casa și conturi la bănci)	32.162.805	43.614.952

1.1.2. Evaluare tehnică

Principala piață pentru serviciile de foraj prestate este piața internă. În structură, pe tipuri de lucrări executate în anul 2023 din activitatea de bază, 94,21% au fost lucrări de foraj sonde și 5,79% au fost lucrări de suprafață pentru instalații sonde și redare teren în circuitul agricol.

1.1.3. Aprovizionarea tehnico-materială

Aprovizionarea tehnico-materială asigură desfășurarea proceselor din cadrul societății prin achiziția de produse sau servicii necesare în conformitate cu cerințele specificate în documentația tehnică – fișe de produs, specificații și necesare de materiale.

Nu sunt create stocuri suplimentare decât pentru elementele de maximă necesitate a căror lipsă ar putea produce întreruperi ale procesului de producție. Stocurile asigură în general desfășurarea activității curente. În paralel cu reducerea costurilor de achiziție se urmărește diminuarea stocurilor excesive de materii prime și materiale, piese de schimb, prin respectarea necesarului de achiziții și a termenelor de livrare.

Prin monitorizarea permanentă a procesului de aprovizionare se face analiza periodică după: feedback client intern, neconformități ale produselor aprovizionate și neconformități identificate în urma auditurilor.

Evaluarea și selectarea furnizorilor se face prin analiza unor indicatori de măsurare și evaluare a realizării procesului de aprovizionare, prin monitorizarea furnizorilor de produse, conform instrucțiunii "Evaluarea și selectarea furnizorilor de produse".

Principalii furnizori de materii prime, materiale, piese de schimb și servicii specifice activității de foraj (inspecții și chirii material tubular, scule foraj, freze, reparații cesti foraj): OMV Petrom, Chemfor Balkan, Weatherford Atlas Gip, Silcotub S.A., Odfjell Services, Dosco Petroservice, Rompetrol Well Services, Independent Oil Tools, Drillmec Rom Technologies.

1.1.4. Vânzări

Vânzările activității de bază provin din lucrări de foraj și lucrări de suprafață pentru instalații foraj. În anul 2023 au fost realizate servicii de foraj onshore, în România, pentru beneficiarii OMV-Petrom și SNGN Romgaz, obținându-se venituri și din vânzare gaze naturale din producție internă.

1.1.5. Resurse umane

Numărul total de salariați în anul 2023 a fost de 273 din care 67 cu nivel de pregătire studii superioare, 42 cu studii postliceale și medii care funcționează ca maiștri, tehnicieni, asistenți medicali și sondori șefi în următoarea structură de personal: productiv (179), TESA (40), auxiliar (27) și transport (29).

În funcție de strategia de dezvoltare a resurselor umane la nivelul societății dar și urmare a evaluărilor de personal din care au rezultat necesitățile de formare profesională, pe parcursul anului 2023 s-au alocat 137.347 lei pentru pregătirea personalului. Cursurile au avut un impact pozitiv asupra angajaților, prin dobândirea de noi competențe, îmbunătățirea eficienței la locul de muncă, avansare în ierarhia societății dar și o gestionare mai bună a timpului de lucru.

Cu excepția top management-ului, toți angajații sunt membri ai unuia dintre cele 3 sindicate, toate având personalitate juridică. Sindicatul Salariaților din Foraj Sonde S.A. este afiliat la F.S.L.I. Petrom – federație reprezentativă la nivel de ramură energie electrică, termică, petrol și gaze și la nivel de Grup de unități din industria petrolieră.

În cursul anului 2023 nu au existat situații conflictuale (greve, mitingiuri etc). Mediul de lucru este sigur, fără pericole de accidente sau îmbolnăviri profesionale.

1.1.6. Impactul activității asupra mediului înconjurător

O preocupare permanentă este eliminarea/reducerea la maxim a impactului negativ asupra mediului asociat proceselor realizate. Politica societății privind managementul de mediu, constituie un cadru pentru îmbunătățirea continuă a performanței de mediu. Problemele de mediu sunt luate în considerare în procesul de luare a deciziilor la nivelul societății.

În cursul anului 2023 au fost efectuate 2 controale interne pentru verificarea conformării cu cerințele aplicabile privind protecția mediului.

Au fost emise de către Agenția Națională Pentru Protecția Mediului, precum și de către agențiile teritoriale, deciziile de aplicare a vizelor anuale pentru autorizațiile de mediu specifice activităților societății.

Sistemul de management de mediu implementat este recertificat de către SRAC București și IQNet, în conformitate cu SR EN ISO 14001:2015.

Atitudinea conducerii societății are la bază un management proactiv, având următoarele linii directoare:

- conformarea cu cerințele legale și cu alte cerințe aplicabile referitoare la protecția mediului;
- prevenirea poluării mediului;
- îmbunătățirea continuă a managementului materiilor prime și materialelor în vederea economisirii resurselor materiale;
- îmbunătățirea gestiunii deșeurilor și produselor periculoase;
- conștientizarea și responsabilizarea angajaților față de problemele de mediu.

Pentru implementarea acestora, se realizează anual identificarea și evaluarea aspectelor de mediu cu impact semnificativ asupra mediului.

În urma analizei de mediu rezultă măsurile necesare pentru reducerea/ eliminarea impactului negativ asupra mediului, acestea fiind incluse în Programul de management anual.

Obiectivul principal referitor la protecția mediului este: „ZERO incidente de mediu”, fiind realizat și la nivelul anului 2023.

În operațiunile de forare, sunt abordate măsuri pentru prevenirea poluării mediului:

- se utilizează fluide de foraj pe bază de apă dulce ori de câte ori este posibil din punct de vedere tehnic;
- instalațiile de foraj sunt acționate de motoare electrice, nepoluante;
- încălzirea în timpul iernii la campus se realizează cu calorifere electrice, nepoluante.
- apele menajere uzate care provin de la campus, precum și apele pluviale provenite de pe platforma tehnologică sunt colectate în rezervoare vidanjabile și preluate de firme autorizate;
- deșeurile generate în timpul desfășurării activității de foraj sunt colectate temporar la șantierul de foraj, pe tipuri și în containere selective, după care sunt preluate de firme autorizate;
- pentru eventualele poluări accidentale sunt elaborate planuri de intervenție, pe baza cărora se efectuează instruirii și simulări periodice cu tot personalul

Gradul de conformare cu cerințele de mediu constatat de Comisariatele județene ale Gărzii Naționale de Mediu a fost și pentru anul 2023 de nivel maxim.

1.1.7. Activitatea de cercetare-dezvoltare

Societatea nu desfășoară activități de cercetare-dezvoltare.

1.1.8. Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de lichiditate și riscul de dobândă. Se urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a societății.

Riscul de credit

În scopul diminuării riscului de credit societatea negociază contractele comerciale în condiții de plată acoperitoare, desfășoară relații comerciale cu clienți cunoscuți, iar la angajarea creditelor se are în vedere ca acestea să se realizeze în forme cât mai flexibile.

Riscul valutar

Pentru diminuarea riscului de piață prin diminuarea implicit a riscului valutar, riscului de preț, riscului ratei dobânzii, se urmărește stabilirea unor relații de continuitate cu partenerii tradiționali cât și concentrarea în mod simultan pe piețe diferite.

Pentru reducerea expunerii la riscul de preț, ofertele de preț se refac periodic luând în considerare evoluția inflației și a deprecierii/ aprecierii monedei naționale, a prețurilor materiilor prime, materialelor și serviciilor contractate.

Societatea este expusă unor fluctuații ale cursului de schimb valutar prin datoriile comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica societății este să aibă în vedere utilizarea unor instrumente financiare pentru diminuarea riscului valutar.

Riscul de dobândă

Pentru diminuarea expunerii la riscul ratei dobânzilor, dobânzile la creditele în valută au fost negociate având atât o componentă fixă cât și o componentă variabilă. Societatea are datorii financiare pe termen scurt și lung, purtătoare de dobândă variabilă, fiind expusă atât riscului de preț cât și incertitudinii fluxurilor de numerar.

Riscul de lichiditate

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element. Politica societății este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar să-i permită să-și îndeplinească obligațiile atunci când devin scadente. Pentru a atinge acest obiectiv, se urmărește menținerea de solduri de numerar pentru a satisface nevoile de plăți. La finalul exercițiului financiar 2023, societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligații în toate împrejurările rezonabile preconizate.

Controlul financiar intern

Controlul financiar intern face parte integrantă din procesul de gestiune prin care societatea urmărește atingerea obiectivelor propuse.

S-a urmărit menținerea unui control intern relevant pentru buna desfășurare a activității în ansamblu, cât și pentru întocmirea și prezentarea adecvată a elementelor de patrimoniu și a performanțelor societății în situațiile financiare.

Obiectivul controlului intern a fost atins prin identificarea factorilor și comunicarea în timp util către conducerea societății a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

1.1.9. Perspectivele activității

În noul context geo politic și de criză energetică la nivel european, aflându-ne într-o situație fără precedent datorată și de contextul nefavorabil al prețului combustibililor fosili pe plan mondial, în anul 2024 activitățile se vor concentra pe optimizare, restructurare, pe reducerea costurilor, într-un regim de luarea unor măsuri adecvate pentru siguranța atât a angajaților cât și a colaboratorilor.

Se urmărește în continuare:

- îmbunătățirea continuă a calității serviciilor și a proceselor care conduc la realizarea acestora pentru satisfacerea clienților și a părților interesate;
- prevenirea poluării mediului și îmbunătățirea continuă a managementului materiilor prime și materialelor, a gestiunii deșeurilor și a produselor periculoase;
- îmbunătățirea condițiilor de muncă și creșterea continuă a nivelului de securitate;
- instruirea permanentă a angajaților în domeniul securității și sanatații în munca în scopul limitării riscurilor de accidente de munca precum și perfecționarea profesională continuă;
- identificarea pericolelor, evaluarea și controlul riscurilor în vederea stabilirii măsurilor de ținere sub control a acestora;
- conformarea cu cerințele standardelor pentru care există certificare din partea SRAC București și IQNet: SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018.

2. Active corporale

Societatea are în proprietate imobilizări corporale materializate în terenuri, construcții, mașini și echipamente tehnologice, mijloace de transport, imobilizări în curs situate în Craiova și la cele două puncte de lucru: Bascov și Ploiești.

Denumire elemente	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Terenuri și construcții	11.370.241	10.560.257	10.160.747
Instalații tehnice, mașini și mobilier	27.348.112	19.943.100	15.384.738
Alte instalații, utilaje și mobilier	341.333	307.069	265.007
Imobilizări corporale în curs de execuție	14.021	121.355	0
Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	58.824	305.249	283.516
Total imobilizări corporale	39.132.531	31.237.030	26.094.008

Activele semnificative ale societății constau în instalații și echipamente de foraj pentru țigăi și gaze pe care le utilizează în zonele desemnate de principalii clienți.

La 31.12.2023 se regăesc în patrimoniul societății, imobilizări corporale în valoare de 26.094.008 lei care reprezintă 24,49 % din total active.

Societatea are în patrimoniu: instalații de foraj (tip HH102, HH75, MR 8000, ZJ70/4500D, F400, F320, F200, F125 și T50), pompe triplex, site vibratoare performante (Mongoose, Brantt, ALS2), grupuri electrogene (Caterpillar, Volvo, Perkins, Cummins), echipamente noi pentru prevenirea erupțiilor (prevenitoare de erupție și instalație de comandă tip CH6U 3000-MD05), unități de testare cu pompe de 10000 psi + furtun de înaltă presiune, echipamente moderne pentru monitorizarea computerizată a parametrilor de foraj, grupuri sociale (barăci dormitor, bucătărie, vestiare, băi, cluburi etc), mijloace auto performante pentru transport instalații, pentru aprovizionare cu materiale și piese de schimb, autoturisme de teren pentru asigurarea asistenței tehnice la sonde. Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

3. Valori mobiliare

Acțiunile emise de Foraj Sonde SA Craiova se tranzacționează la Bursa de Valori București, piața ATS, secțiunea AeRO – simbol FOSB.

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii și nu a emis obligațiuni ori alte titluri de creanță pe parcursul anului 2023.

Structura acționariatului la 31.12.2023:

Cristescu Valentin-Marius	448.229.952 acțiuni	68,4664 %
Cristescu Emil	172.025.297 acțiuni	26,2766 %
persoane fizice	34.149.868 acțiuni	5,2163 %
persoane juridice	266.490 acțiuni	0,0407%

Societatea a repartizat dividende în ultimii ani astfel:

Anul	Dividend brut/acțiune (lei)
2011	0,0084
2012	0,0085
2013	0,0278
2014	0,0141
2015	0,0203
2016	0,0062
2017	0,0062
2018	0,0092
2019	0,0070
2020	0,0085
2021	0,0329
2022	0,0140

Pentru anul 2023, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 29.04.2024 a aprobat repartizarea pentru plata dividendelor a sumei de 6.037.038 lei, rezultând un dividend total brut de 0,0092 lei/acțiune.

4. Conducerea societății

Societatea a fost administrată în cursul anului 2023 de un consiliu de administrație compus din trei membri, în următoarea componență:

Ion-Gheorghe Croitoru – președinte

vârsta: 66 ani

profesia: inginer, specialitate petrol și gaze

nu deține acțiuni ale societății

Mihai-Eugen Popa – membru

vârsta: 43 ani

profesia: avocat

nu deține acțiuni ale societății

Marius Enache – membru

vârsta: 45 ani

profesia: economist, specialitate finanțe, bănci

nu deține acțiuni ale societății

Conducerea executivă

Victor Constantin – director general

contract de mandat

nu deține acțiuni ale societății

Ilie Antonie – director comercial

angajat cu contract de muncă, perioadă nedeterminată

deține un număr de 11.051 acțiuni ale societății

Cristina Buruiană - director economic

angajat cu contract de muncă, perioadă nedeterminată

nu deține acțiuni ale societății

Nu există acorduri, înțelegeri sau legături de familie între administratori și/sau conducerea executivă. Niciuna dintre persoanele de mai sus nu a fost implicată în litigii sau proceduri administrative referitor la activitatea acestora în cadrul societății.

5. Situația financiar-contabilă

ELEMENTE DE BILANȚ

Elemente de bilanț	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Total activ =Total pasiv	141.304.624	128.617.679	106.555.868
Active imobilizate	59.089.451	53.332.894	45.980.621
Stocuri	24.190.626	7.178.421	1.757.130
Creanțe	6.994.548	35.224.784	13.561.158
Casa și conturi la bănci	50.642.951	32.162.805	43.614.952
Cheltuieli în avans	387.048	718.775	1.642.007

Datorii ce treb. plătite până la un an	17.955.036	17.402.443	6.082.347
Active circulante nete/ datorii curente	64.260.137	57.882.342	52.993.566
Total active minus datorii curente	123.349.588	111.215.236	100.473.521
Datorii ce treb. plătite peste un an	-	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-	-
Alte provizioane	546.510	1.006.490	739.754
Capital subscris varsat	65.467.161	65.467.161	65.467.161
Rezerve din reevaluare	7.999.869	7.753.672	7.739.881
Rezerve legale	10.964.142	11.518.094	11.518.094
Rezerve reprezentand surplus din reeval.	7.157.368	7.358.484	7.372.275
Alte rezerve	34.186.752	8.973.416	8.973.416
Rezultatul reportat	(126.820)	0	0
Rezultatul exercițiului financiar	(2.845.394)	9.691.871	(1.337.060)
Repartizare profit	-	553.952	0
Capitaluri proprii – total	122.803.078	110.208.746	99.733.767

Față de aceeași perioadă a anului 2022, la 31.12.2023 se constată o scădere a valorii activelor totale cu 17,15 %, în sumă de 22.061.811 lei.

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2023 în valoare de 19.879.833 lei, reprezintă 18,66% din total active față de aceeași perioadă a anului precedent, când societatea dispunea de imobilizări financiare de 17.18 % din total active, în valoare de 22.095.497 lei.

Evoluția creanțelor comerciale

Denumire elemente	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Creanțe comerciale clienti	5.474.881	34.165.366	11.434.120
Alte creanțe	1.519.667	1.059.418	2.127.038
Total creanțe	6.994.548	35.224.784	13.561.158

Creanțele societății la 31 decembrie 2023 sunt în valoare de 13.561.158 lei reprezentând 12,73% din total active, față de 31 decembrie 2022 când creanțele societății au fost în valoare de 35.224.784 lei reprezentând 27,39 % din total active.

Evoluția stocurilor

Denumire elemente	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Materiale consumabile	2.115.098	1.974.448	1.677.076
Producția in curs de executie	20.520.617	5.139.913	0
Produse finite și mărfuri	-	-	-
Avansuri pt. cumpărări de mărfuri	1.554.911	64.060	80.054
Total stocuri	24.190.626	7.178.421	1.757.130

Stocurile la 31.12.2023 sunt în valoare de 1.757.130 lei, reprezentând 1,65 % din total active. Se menționează că producția în curs de execuție nefacturată la sfârșitul anului influențează total stocuri.

În aceeași perioadă a anului trecut societatea deținea stocuri în valoare de 7.178.421 lei, reprezentând 5,58% din total active (din care producție în curs de execuție la 31.12.2022 = 3,99%) În valori absolute stocurile au scăzut în anul 2023 cu 5.421.291 lei ca urmare a scaderii valorii lucrărilor efectuate și nefacturate până la 31.12.2023 (sold zero la 31.12.2023).

Casa și conturi la bănci în valoare de 43.614.952 lei, reprezintă 40,93% din total active, față de aceeași perioadă a anului 2022, când casa și conturile la bănci au fost în valoare de 32.162.805 lei, reprezentând 25,006 % din total active.

Evoluția activelor circulante (active curente)

Denumire elemente	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Total active circulante	81.828.125	74.566.010	58.933.240

Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, în anul 2023 se constată o scădere a activelor circulante cu 20.97%.

Evoluția datoriilor comerciale

Denumire elemente	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Datorii comerciale-furnizori	12.700.212	13.380.829	3.217.592
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-
Avansuri incasate în contul comenzilor	-	263.932	64.583
Alte datorii inclusiv fiscale	5.254.824	3.757.682	2.800.172
Total datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	17.955.036	17.402.443	6.082.347
Total datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-

Din analiza datoriilor totale, în anul 2023 se constată o scădere a datoriilor totale exigibile sub un an cu 65,05 % față de anul precedent. Valoarea datoriilor care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an la finele anului 2023 și 2022 este de zero lei.

Datoriile curente ale societății au scăzut cu 11.320.096 lei (65,05%) reprezentând furnizori curenți, datorii curente cu personalul și obligații curente la bugetul de stat și asigurări sociale. Valoarea datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an la finele anului 2023 sunt de 6.082.347 lei, față de anul 2022 când datoriile se ridicau la 17.402.443 lei.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

Denumirea indicatorilor	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Cifra de afaceri netă	59.164.393	133.590.163	68.487.968
Producția vândută	59.164.393	133.333.138	68.487.968
Venituri din exploatare	72.650.891	119.152.843	65.495.724
Cheltuieli de exploatare	75.300.329	108.393.286	68.148.294
Rezultatul din exploatare	(2.649.438)	10.759.557	0
Venituri financiare	1.057.201	1.415.936	2.170.048
Cheltuieli financiare	1.253.157	1.096.458	854.538
Rezultatul financiar	(195.956)	319.478	1.315.510
Rezultatul curent al exercițiului	(2.845.394)	11.079.035	(1.337.060)
Venituri extraordinare	-	-	-
Cheltuieli extraordinare	-	-	-
Rezultatul extraordinar	-	-	-
Venituri totale	73.708.092	120.568.779	67.665.772
Cheltuieli totale	76.553.486	109.489.744	69.002.832
Rezultatul brut al	(2.845.394)	11.079.035	(1.337.060)
Impozit pe profit		1.387.164	0
Rezultatul net	(2.845.394)	9.691.871	(1.337.060)

Elementele de cheltuieli cu pondere semnificativă în cheltuielile de exploatare

Denumirea indicatorilor	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	14.554.518	27.552.309	12.425.890
Cheltuieli cu energia și apa	2.233.492	1.051.377	448.008
Cheltuieli cu personalul	17.930.974	24.611.768	25.165.077
Cheltuieli cu amortizarea	10.942.447	10.048.353	8.203.644
Alte cheltuieli de exploatare	29.749.813	43.872.018	21.790.799

Analizând contul de profit și pierdere pe anul 2023, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată: cifra de afaceri a scăzut cu 48,73%, adică cu 65.102.195 lei, în proporție de 81,15% obținându-se din obiectul principal de activitate – “activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale” (lucrări de suprafață, transport, mobilizare instalații și echipamente de foraj, montaj, lucrări foraj, probe producție, demontaj, transport demobilizare instalații și echipamente de foraj).

Cifra de afaceri în structură se prezintă astfel:

Cifra de afaceri în structură se prezintă astfel:	68.487.968 lei
▪ Venituri din lucrări executate și servicii prestate	55.576.973 lei
▪ Venituri din activități diverse	172.760 lei
▪ Venituri din vânzarea produselor finite	12.738.235 lei

Volumul total al veniturilor în valoare de 67.665.772 lei, reprezintă o scădere cu 43,88% față de veniturile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2022.

Volumul total al cheltuielilor înregistrate la sfârșitul anului 2023, este de 69.002.832 lei, reprezentând o scădere cu 36,98 % față de cheltuielile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2022, datorită scaderii volumului lucrărilor efectuate/prestate, a renegocierii contractelor cu furnizorii de prestări servicii și materiale - piese de schimb, precum și o mai bună gestionare a resurselor existente.

Veniturile din exploatare de 65.495.724 lei la data de 31.12.2023 au înregistrat o scădere cu 45,032% față de aceeași perioadă a anului precedent. Cheltuielile de exploatare de 68.148.294 lei au înregistrat o scădere cu 37,13% raportat la aceeași perioadă a anului precedent.

Activitatea de exploatare aferentă anului 2023 a înregistrat o pierdere de 2.652.570 lei, spre deosebire de aceeași perioadă a anului 2022 când din exploatare s-a înregistrat un profit de 10.759.557 lei.

Ponderea cea mai mare o dețin veniturile din activitatea de bază, venituri în valoare de 50.530.685 lei, care reprezintă 77,15% din total venituri de exploatare. Din totalul cheltuielilor de exploatare în valoare de 68.148.294 lei, ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile privind prestațiile externe de 19.261.353 lei, care reprezintă 28,26% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Veniturile financiare aferente anului 2023, de 2.170.048 lei, au rezultat din veniturile din dobânzi (472.822 lei) și alte venituri financiare (1.697.226 lei) - diferențe favorabile de curs valutar și venituri din interese de participare.

Cheltuielile financiare ale anului 2023 în valoare de 854.538 lei au rezultat din alte cheltuieli financiare (diferențe nefavorabile de curs valutar).

Pe total activitate financiară se înregistrează în anul 2023 un profit de 1.315.510 lei, față de anul 2022 când a fost înregistrat un profit de 319.478 lei.

Societatea nu a înregistrat venituri și cheltuieli din activitatea extraordinară atât în perioada curentă cât și precedentă.

Referitor la schimbări ce ar afecta capitalul, societatea nu a înregistrat cheltuieli cu capitalul și nu a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în perioada de raportare.

Evoluția fluxului de numerar

Analiza situației trezoreriei la finele anului 2023, scoate în evidență o creștere a disponibilului în casă și conturi bănești cu 11.452.147 lei, față de 31.12.2022.

INDICATORI	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Indicatori de lichiditate			
Rata lichidității patrimoniale (RLp)	4,56	4,28	9,69
Rata lichidității imediate (RTi)	3,21	3,87	9,40
Indicatori de solvabilitate			
Rata datoriiilor	0,13	0,14	0,06

Rata solvabilității generale	7,87	7,39	17,52
Rata generală a indatorării	0,15	0,16	0,0609

Indicatori de rentabilitate

Rata rentabilității financiare	-0,02	0,09	-0,013
Rata rentabilității comerciale	-0,05	0,08	-0,020

Indicatori de gestiune

Viteza de rotație a stocurilor	2,45	18,61	38,98
Viteza de rotație a activelor circulante	0,72	1,79	1,162

6. Guvernanța Corporativă

Acțiunile Foraj Sonde Craiova sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, ATS, piața AeRO, sub simbolul "FOSB".

Societatea își însușește respectarea principiilor de Guvernanță Corporativă pentru piața AeRO a BVB, urmărind să creeze o legătura cât mai strânsă cu acționarii în vederea creșterii competitivității afacerii.

Sistemul de Guvernanță Corporativă al societății (anexa nr. 1 - *Declarația de conformare cu codul de Guvernanță Corporativă al BVB*) va fi în permanență îmbunătățit pentru a atinge obiectivele principiilor de transparență și de competență ce derivă din calitatea de acționar de cele ce decurg din calitatea de administrator/ director general al societății.

Organismele statutare ale Foraj Sonde Craiova sunt: Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliul de Administrație.

Pe parcursul anului a fost convocată Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 28 aprilie 2023.

Convocarile au respectat toate cerințele legale privind publicarea (Monitorul Oficial – partea a IV a, un ziar de largă răspândire națională și prin raportări curente către ASF și BVB).

Convocările au cuprins locul, data și ora ținerii ședinței, ordinea de zi, cu menționarea explicită a tuturor problemelor ce fac obiectul dezbaterilor, data de referință, modalitățile prin care se va putea exercita dreptul de vot și descrierea precisă a procedurilor care trebuie respectate de acționari pentru a putea exercita dreptul de vot, precum și locul celei de a doua convocări a adunării, în cazul în care prima ședință nu are loc.

În conformitate cu prevederile legale aplicabile, inclusiv reglementările privind piața de capital, convocarea Adunării Generale a Acționarilor, proiectele de hotărâri, documentele care urmau să fie prezentate, formularele de vot prin corespondență precum și formularele de procură specială sau generală de reprezentare au fost afișate pe website-ul societății: www.craiovadrilling.ro/Actionari. Consiliul de Administrație are atribuții și competențe privind supravegherea, coordonarea și administrarea activității societății în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, legislația aplicabilă și hotărârile Adunării Generale. Sub condiția respectării restricțiilor stabilite prin Actul

Constitutiv și a celor impuse de lege, Consiliul de Administrație poate exercita toate acele competențe care pot fi exercitate de societate.

Componența Consiliului de Administrație al Foraj Sonde Craiova este din 3 membri, numiți de Adunarea Generală, care își exercită mandatul în baza unor contracte de mandat, încheiate de fiecare în parte cu societatea, reprezentată de persoana însărcinată în mod expres de Adunarea Generală în acest sens.

Membrii Consiliului de Administrație sunt aleși de către Adunarea Generală pentru un mandat de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși.

Consiliul de Administrație și-a desfășurat activitatea pe parcursul anului 2023 în aceeași componență, fiind compus din 3 membri neexecutivi și independenți, astfel:

Ion-Gheorghe Croitoru – președinte

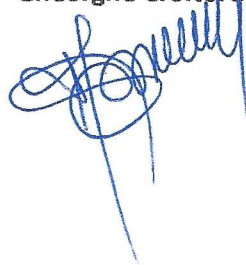
Mihai-Eugen Popa – membru

Marius Enache – membru

Contractele de mandat încheiate între societate și fiecare dintre administratori conțin prevederi de gestionare a conflictelor de interese așa cum sunt prevăzute de Legea nr. 31/ 1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Pe parcursul anului 2023, Consiliul de Administrație s-a reunit în 12 ședințe cu emiterea a 9 decizii, cu participarea majorității membrilor săi. Activitatea Consiliului de Administrație a vizat în general analiza și decizia necesară realizării obiectului de activitate al societății. Problemele supuse dezbaterilor au vizat contractarea/ prelungirea facilităților de credit, casarea și vânzarea mijloacelor fixe, convocări ale Adunărilor Generale ale Acționarilor pentru îndeplinirea actelor necesare în conformitate cu prevederile legale și ale Actului Constitutiv. Consiliul de Administrație a efectuat evaluarea activității pentru exercițiul financiar al anului 2023.

**Președinte al Consiliului de Administrație,
Ion – Gheorghe Croitoru**



Indicativ	Principiile de Governanta Corporativa	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	X		
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	X		
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat	X		
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	X		
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	X		
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X		
B1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		X	Societatea nu detine filiale și/ sau sucursale.
B2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin	X		

	serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății îi va raporta direct directorului general.			
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		X	Politica de remunerare a administratorilor și a directorului general este cea prevăzută în contractele de administrare (mandat). Adunarea Generală a Acționarilor aproba remunerația administratorilor.
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.		parțial	Actul constitutiv va fi modificat (cu completări referitor cerințele de governanță corporativă) în perioada următoare, va fi supus spre aprobare către AGEA, după care va fi publicat pe pagina de internet a societății
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	X		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	X		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultanț Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	X		
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	X		
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	X		

D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	Nu există o politică privind prognozele. Cerința urmează a fi implementată în perioada următoare.
D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X		
D5	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		parțial	Rapoartele financiare sunt prezentate în limba română.
D6	O societate va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.		X	Societatea va programa și organiza astfel de întâlniri/conferințe dacă vor exista solicitări din partea analiștilor, investitorilor etc.

Bifati numai
dacă
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An SemestruAnul **2023**

Suma de control 65.467.161

Entitatea FORAJ SONDE SA CRAIOVA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Fratii Buzesti 4A

Număr din registrul comerțului J16/2746/1992

Cod unic de inregistrare 3730778

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

3157003J3UPH7JXFAL21

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total	99.733.767
Capital subscris	65.467.161
Profit/ pierdere	-1.337.060

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Numele si prenumele

BURUIANA MARILENA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

INTOCMIT,

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MAZARS ROMANIA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 699/29.01.2007

CIF/ CUI

6970597

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	367	6.780
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	367	6.780
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.560.257	10.160.747
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	19.943.100	15.384.738
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	307.069	265.007
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	121.355	0
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	305.249	283.516
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	31.237.030	26.094.008
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	11.880.222	11.880.222
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.714.692	1.714.692
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	8.500.583	6.284.919
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	22.095.497	19.879.833
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	53.332.894	45.980.621
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.974.448	1.677.076
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.139.913	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	64.060	80.054
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.178.421	1.757.130
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	34.165.366	11.434.120
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.059.418	2.127.038
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	35.224.784	13.561.158
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	32.162.805	43.614.952
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	74.566.010	58.933.240
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	718.775	142.673
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		1.499.334
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	263.932	64.583
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.380.829	3.217.592
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.757.682	2.800.172
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	17.402.443	6.082.347
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	57.882.342	52.993.566
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	111.215.236	100.473.521
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.006.490	739.754
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.006.490	739.754
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	65.467.161	65.467.161

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	65.467.161	65.467.161
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.753.672	7.739.881
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	11.518.094	11.518.094
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.973.416	8.973.416
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	20.491.510	20.491.510
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	7.358.484	7.372.275
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	9.691.871	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	1.337.060
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	553.952	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	110.208.746	99.733.767
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	110.208.746	99.733.767

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BURUIANA MARILENA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	133.590.163	68.487.968
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	109.113.115	55.576.973
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	133.333.138	68.487.968
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	257.025	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	15.380.704	5.046.288
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	619.129	1.507.192
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	324.255	546.852
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	119.152.843	65.495.724
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	27.552.309	12.425.890
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	631.771	457.841
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.051.377	448.008
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	935.880	318.184
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	66.784	68.991
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	362.275	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	196.565	76.229
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	24.611.768	25.165.077
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	22.815.945	23.437.794
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.795.823	1.727.283

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	10.048.353	8.203.644
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	10.544.614	8.203.644
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	496.261	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	43.872.018	21.790.799
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	26.733.630	15.968.772
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	4.392.609	3.292.581
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	4.392.609	3.292.581
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	11.587.438	2.298.578
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.158.341	230.868
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	459.980	-266.736
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	485.382	104.598
- Venituri (ct.7812)	53	41	25.402	371.334
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	108.393.286	68.148.294
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	10.759.557	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	2.652.570
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		753.795
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		753.795

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	267.701	472.822
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.148.235	943.431
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.415.936	2.170.048
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.096.458	854.538
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.096.458	854.538
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	319.478	1.315.510
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	120.568.779	67.665.772
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	109.489.744	69.002.832
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	11.079.035	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	1.337.060
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.387.164	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	9.691.871	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	1.337.060

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BURUIANA MARILENA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	1.337.060	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	298	280	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	321	273	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	299.648	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.362.715	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	305.249	283.516
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	34.186.749	31.971.085
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	25.686.166	25.686.166
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	25.686.166	25.686.166
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	8.500.583	6.284.919
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	8.500.583	6.284.919
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	34.229.426	11.514.174
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.817	8.032
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	400.409	875.230
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	212.965	335.129
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	187.444	540.101
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	82	70	161.853	292.388
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.374.968	2.885.782
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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+4662)	85	73	1.374.968	2.885.782
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	34	13.544
- în lei (ct. 5311)	99	85	34	13.544
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	32.160.671	43.601.409
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.173.339	12.459.774
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	28.987.332	31.141.635
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2.100	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2.100	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	17.402.443	6.082.347
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	13.644.761	3.282.175
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	803.936	481.451
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.494.679	967.901
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	891.999	506.432
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	573.482	434.772
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	29.198	26.697
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.459.067	1.350.820		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.459.067	1.350.820		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	65.467.161	65.467.161		
- acțiuni cotate 4)	150	131	65.467.161	65.467.161		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.222.161	1.681.548		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	65.467.161	X	65.467.161	X

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Numele si prenumele

BURUIANA MARILENA CRISTINA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	237.425	16.699		X	254.124
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	237.425	16.699		X	254.124
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	8.741.224			X	8.741.224
2.Constructii	09	11.876.048	132.945	20.190	20.190	11.988.803
3.Instalatii tehnice si masini	10	159.308.995	3.044.382	161.508	60.315	162.191.869
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	3.698.397	23.087	107.630	107.630	3.613.854
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	121.356	299.684	421.040		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	305.249		21.733		283.516
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	184.051.269	3.500.098	732.101	188.135	186.819.266
III.Imobilizari financiare	19	42.328.566	3.778.964	5.994.628	X	40.112.902
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	226.617.260	7.295.761	6.726.729	188.135	227.186.292

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	237.058	10.286		247.344
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	237.058	10.286		247.344
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	200.000			200.000
2.Constructii	28	9.857.015	532.455	20.190	10.369.280
3.Instalatii tehnice si masini	29	139.365.895	7.595.753	154.517	146.807.131
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	3.391.329	65.148	107.630	3.348.847
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	152.814.239	8.193.356	282.337	160.725.258
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	153.051.297	8.203.642	282.337	160.972.602

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0			0
2.Constructii	42	0			0
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0			0
III.Imobilizari financiare	52	20.233.069			20.233.069
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	20.233.069			20.233.069

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Numele si prenumele

BURUIANA MARILENA CRISTINA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014,
cu modificările ulterioare**

**ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ȘI RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	367	6.780
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	367	6.780
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	10.560.257	10.160.747
2	9	19.943.100	15.384.738
3	10	307.069	265.007
4	11	-	-
5	12	121.355	0
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	305.249	283.516
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	31.237.030	26.094.008
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18	11.880.222	11.880.222
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	1.714.692	1.714.692
6	23	8.500.583	6.284.919
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	22.095.497	19.879.833
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	53.332.894	45.980.621

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)			
	26	1.974.448	1.677.076
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)			
	27	5.139.913	0
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)			
	28	-	-
4 Avansuri (ct 4091)			
	29	64.060	80.054
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	7.178.421	1.757.130
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)			
	31	34.165.366	11.434.120
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)			
	32	-	-
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)			
	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)			
	34	1.059.418	2.127.038
5 Capital subscris si neversat (ct 456 - 495*)			
	35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	35.224.784	13.561.158
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)			
	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)			
	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCII			
(din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	32.162.805	43.614.952
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	74.566.010	58.933.240
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)			
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)			
	43	718.775	142.673
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)			
	44	-	1.499.334

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	-	-
2	Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	-	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	263.932	64.583
4	Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	13.380.829	3.217.592
5	Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	-	-
6	Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	-	-
7	Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	3.757.682	2.800.172
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	17.402.443	6.082.347
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE)			
(rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	57.882.342	52.993.566
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE			
(rd. 25 + 44 + 54)	55	111.215.236	100.473.521
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	-	-
2	Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	-	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	-	-
5	Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	-	-
6	Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	-	-
7	Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
H PROVIZIOANE			
1	65	-	-
2	66	-	-
3	67	1.006.490	739.754
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	1.006.490	739.754
I VENITURI IN AVANS			
1	69	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	-	-
2	72	-	-
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) – Total (rd 73 + 74), din care:	72	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3	75	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	-	-
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1	80	65.467.161	65.467.161
2	81	-	-
3	82	-	-
4	83	-	-
5	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	65.467.161	65.467.161
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	7.753.672	7.739.881

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
IV REZERVE			
1	88	11.518.094	11.518.094
2	89	-	-
3	90	8.973.416	8.973.416
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	20.491.510	20.491.510
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	7.358.484	7.372.275
- Sold D	96	-	-
VI PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)			
- Sold C	97	9.691.871	0
- Sold D	98	-	1.337.060
Repartizarea profitului (ct 129)	99	553.952	0
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	110.208.746	99.733.767
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	110.208.746	99.733.767

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 Martie 2024 de către:

VICTOR CONSTANTIN
DIRECTOR GENERAL

CRISTINA BURUIANA
DIRECTOR FINANCIAR

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
1 Cifra de afaceri neta (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	1	133.590.163	68.487.968
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	109.113.115	55.576.973
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	3	133.333.138	68.487.968
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	4	257.025	0
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	-	-
- Sold D	8	15.380.704	5.046.288
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	619.129	1.507.192
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815), din care:	13	324.255	546.852
- venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	119.152.843	65.495.724
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	27.552.309	12.425.890
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	631.771	457.841
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	1.051.377	448.008
- din care, cheltuieli privind consumul de energie electrica (ct 6051)	20	935.880	318.184
- din care cheltuieli privind consumul de gaze naturale(ct.6053).		66.784	68.991
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	21	362.275	0
Reduceri comerciale primite (ct 609)	22	196.565	76.229
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 24 + 25)	23	24.611.768	25.165.077
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	24	22.815.945	23.437.794
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	25	1.795.823	1.727.283

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	26	10.048.353	8.203.644
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	27	10.544.614	8.203.644
a. 2) Venituri (ct 7813+7818)	28	496.261	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	-	-
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	30	-	-
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	31	-	-
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 38)	32	43.872.018	21.790.799
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	33	26.733.630	15.968.772
11.2. Cheltuieli cu redevente, locatiile de gestiune si chiriile (ct.612) din care:			
-Cheltuieli cu redevente (ct.6121)			
-Cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct.6122)			
-Cheltuieli cu chiriile (ct.6123)		4.392.609	3.292.581
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	34	11.587.438	2.298.578
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	35	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	36	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	37	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	38	1.158.341	230.868
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	459.980	-266.736
- Cheltuieli (ct 6812)	40	485.382	104.598
- Venituri (ct 7812)	41	25.402	371.334
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 21 - 22 + 23 + 26 + 29 + 32 + 39)	42	108.393.286	68.148.294
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	10.759.557	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	2.652.570
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613), din care:			
- veniturile obtinute de la entitati afiliate	45	-	753.795
	46	-	753.795
13 Venituri din dobanzi (ct 766), din care:	47	267.701	472.822
- veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768), din care:			
- venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	50	1.148.235	943.431
	51	<hr/>	<hr/>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	1.415.936	2.170.048
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	<hr/>	<hr/>
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*), din care:	56	-	
- cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	-	-
18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	1.096.458	854.538
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	1.096.458	854.538
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	319.478	1.315.510
- Pierdere (rd. 59-52)	61	<hr/>	<hr/>
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	120.568.779	67.665.772
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	109.489.744	69.002.832
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	11.079.035	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	<hr/>	1.337.060
19 Impozitul pe profit (ct 691)	66	1.387.164	0
20 Impozitul specific unor activitati (ct 695)	67	-	-
21 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	68	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67 - 68)	69	9.691.871	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68); (rd. 66 + 67 + 68 - 64)	70	<hr/>	1.337.060

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 Martie 2024 de către:

VICTOR CONSTANTIN
DIRECTOR GENERAL

CRISTINA BURUIANA
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Metoda Indirecta	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
Denumirea elementului	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	11.079.035	(1.337.060)
Corectii ale erorilor contabile prin rezultatul reportat	(773.693)	-
Amortizari si ajustari pentru depreciere	10.048.353	8.203.644
(Castig)/Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	368.216	(21.003)
(Castig)/Pierdere din diferentele de curs valutar nerealizate, net	53.559	19.184
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare pentru stocuri	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru investitii	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	459.980	(266.736)
Venituri din prescrierii de datorii inclusiv dividende	-	(470.353)
Cheltuieli/(Venituri) nete cu dobanzile	(267.701)	(472.822)
Numerar din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	20.967.749	5.654.853
Diminuare/(Majorare) creante clienti si alte conturi asimilate	(28.230.236)	21.909.317
Diminuare/(Majorare) de cheltuieli în avans	(331.727)	(923.231)
Diminuare/(Majorare) a stocurilor	17.012.204	5.421.292
(Diminuarea)/Cresterea datoriilor comerciale si veniturilor in avans	(1.016.695)	(10.952.488)
Numerar din activitatea de exploatare	8.401.295	21.109.743
Dobanzi platite	-	-
Impozit pe profit platit	(914.861)	(517.960)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	7.486.434	20.591.783
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(3.595.350)	(3.032.863)
(Incasari)/plati din garantii	(2.197.046)	2.200.487
Dobinzi incasate	267.701	472.822
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	218.618	27.994
Trezoreria neta din activitati de investitii	(5.306.078)	(331.561)
(Plata) împrumut termen lung si termen scurt	-	-
Dividende platite	(20.660.502)	(8.808.075)
Încasare subventii	-	-
Trezoreria neta utilizata in activitati de finantare	(20.660.502)	(8.808.075)
(Descresterea)/cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	(18.480.146)	11.452.147
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul ex.fin.	50.642.951	32.162.805
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul ex.fin.	32.162.805	43.614.952

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 Martie 2024 de către:

VICTOR CONSTANTIN
DIRECTOR GENERAL

CRISTINA BURUIANA
DIRECTOR FINANCIAR

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris varsat	65.467.161	-	-	-	-	65.467.161
Rezerve din reevaluare	7.753.672	-	-	13.791	13.791	7.739.881
Rezerve legale	11.518.094	-	-	-	-	11.518.094
Alte rezerve	8.973.416	-	-	-	-	8.973.416
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	9.691.871	9.691.871	9.691.871	-	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.358.484	13.791	13.791	-	-	7.372.275
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	9.691.871	(1.337.060)	-	9.691.871	9.691.871	(1.337.060)
Repartizarea profitului	(553.952)	-	-	(553.952)	-	0
TOTAL	110.208.746	8.368.602	9.705.662	18.843.581	9.705.662	99.733.767

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris varsat	65.467.161	-	-	-	-	65.467.161
Rezerve din reevaluare	7.999.869	-	-	246.197	246.197	7.753.672
Rezerve legale	10.964.142	553.952	553.952	-	-	11.518.094
Alte rezerve	34.186.752	0	-	25.213.336	3.700.827	8.973.416
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(126.820)	3.745.907	3.700.827	3.619.087	2.845.394	0
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	7.157.368	246.197	246.197	45.080	-	7.358.484
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(2.845.394)	9.691.871	-	(2.845.394)	(2.845.394)	9.691.871
Repartizarea profitului	0	(553.952)	(553.952)	-	-	(553.952)
TOTAL	122.803.078	20.118.201	3.947.024	32.712.533	3.947.024	110.208.746

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 Martie 2024 de către:

VICTOR CONSTANTIN
DIRECTOR GENERAL

CRISTINA BURUIANA
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

In cursul anului 2022, Societatea a distribuit dividende in valoare de 21.512.509 RON astfel:

- 11.739.009 RON din alte rezerve in baza deciziei Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 28.04.2022
- 45.080 RON din rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare in baza deciziei Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 28.04.2022
- 9.728.420 RON din alte rezerve in baza deciziei Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 09.11.2022

In cursul anului 2022, Societatea a inregistrat corectii ale erorilor contabile pe seama rezultatului reportat in valoare de 773.963 RON reprezentant ajustare pentru deprecierea investitiilor in Bega Invest S.A. in conformitate cu rezultatul evaluarii activelor financiare detinute de Societate.

1. Rulajul contului 105 „Rezerve din reevaluare” in suma de 246.197 lei reprezinta capitalizarea surplusului din reevaluare prin transferul direct in capitalul propriu atunci cand acest surplus reprezinta castig realizat pe masura folosirii activului de catre societate.
2. Rulajul creditor al contului 1175”Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” in suma de 246.197 lei reprezinta capitalizarea surplusului din reevaluare cont corespondent 105.

Rulajul debitor al contului 1175”Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” in suma de 45.080 lei reprezinta distribuirea de dividende conform Hotararii AGOA 28.04.2022.

3. Rulajul creditor al contului 1171” Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat” in suma de 3.745.907 lei reprezinta acoperirea pierderii reprezentand dividende Bega Investe = 126.820,23 lei + acoperire pierdere an 2021 conform AGA 1849/28.04.2022=2.845.393,56 LEI +acoperire pierdere actiuni Bega Invest conform AGOA nr.4823/2022.
4. Rulajul debitor al contului 1171 „Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat” reprezinta pierdere nerepartizata an 2021 = 2.845.393,56 lei+depreciere imobilizari financiare Bega Invest conform AGOA 4823/09.11.2022=773.693 lei.
5. Rulajul debitor al contului 1068 „Alte rezerve” reprezinta:
 - Rulaj debitor cont 1068 acoperire pierdere an 2021 = 2.845.393,56 lei+126.820,23 lei acoperirea pierderii reprezentand dividende Bega Invest+773.693 lei acoperire actiuni Bega Invest conform AGOA NR.4823/2022+ repartizare dividende 11.739.009 lei conform AGOA 1849/28.04.2022+ repartizare dividende 9.728.420 lei conform AGOA 4823/09.11.2022
 - 1061 „Rezerve legale” constituite = 553.952 lei.

In cursul anului 2023, Societatea a distribuit dividende in valoare de 9.137.919 RON din profitul anului 2022 in baza deciziei Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 28.04.2023.

Rulajul contului 105 „Rezerve din reevaluare” in suma de 13.791 lei reprezinta capitalizarea surplusului din reevaluare prin transferul direct in capitalul propriu atunci cand acest surplus reprezinta castig realizat pe masura folosirii activului de catre societate.

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Rulajul creditor al contului 1175”Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” in suma de 13.791 lei reprezinta capitalizarea surplusului din reevaluare cont corespondent 105.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 Martie 2024 de către:

VICTOR CONSTANTIN
DIRECTOR GENERAL

CRISTINA BURUIANA
DIRECTOR FINANCIAR

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

Informații cu privire la prezentarea Societății

Prezentare generala

- Denumire:	S.C. Foraj Sonde S.A. Craiova
- Adresa:	str. Fratii Buzesti, nr. 4A Craiova jud. Dolj cod 200730
- Telefon:	+40-251/415866
- Fax:	+40-251/406482
- e-mail:	office@craioadrilling.ro / www.craioadrilling.ro
- Capital social:	65.467.161 RON
- Numărul de înregistrare la Camera de Comert:	J16/2746/28.08.1992
- Cod fiscal:	RO 3730778

Cifra medie de afaceri în ultimii trei ani se prezintă astfel:

- anul 2021	59.164.393 RON
- anul 2022	133.590.163 RON
- anul 2023	68.487.968 RON

Descrierea activitatii: Foraj, probe de productie si reparatii sonde de titei si gaze.

La originea societății se află întreprinderea Foraj Craiova înființată în anul 1958, care a funcționat sub diverse forme de organizare și în subordinea diverselor structuri (trust, regie) până la data de 05.06.1992 când, în baza Hotărârii de Guvern nr. 309/1992, Schela de Foraj Craiova, sucursala de foraj, probe de producție și reparații sonde a Regiei Autonome a Petrolului - PETROM s-a transformat în S.C. FORAJ SONDE S.A.

58 de ani experiență în domeniul de petrol si gaze, timp în care s-au forat peste 10 mii de sonde cu adâncimi cuprinse între 400 și 7.000 metri, fiind îndeplinite toate condițiile pentru activități anexe extracției petrolului și gazelor naturale executate în terenurile petroliere și gazeifere: forare, reforare, forare la suprafață, înlocuirea, repararea și demontarea sondelor, cimentarea puțurilor, pomparea, astuparea și abandonarea sondelor, probe pentru punerea în producție a sondelor și alte activități anexe.

În anul 2008, Foraj Sonde Craiova, a finalizat procedura de fuziune prin absorbție a Foraj Sonde Bascov, Foraj Sonde Valcea și Foraj Sonde Zădăreni.

Având dotarea și capabilitatea tehnică necesară Foraj Sonde S.A. executa:

- Forarea sondelor pentru realizarea ulterioara a extractiei titeiului sau gazelor natural de catre beneficiari;
- lucrări de reparații capitale la sonde;
- rezolvarea de avarii și complicații;
- activități de montaj instalații de foraj;
- construcții LEA 0,4/20kv și posturi de transformare 6/0, 4kv, 6/0, 66kv și 20/0, 66kv;
- căi de acces și platforme pentru instalații de foraj;
- lucrări de mișcare terasament (nivelări);
- fundații din prefabricate monolit și pe piloni destinate instalațiilor de foraj;
- căi de acces naturale, pietruite și dalate, redări în circuitul agricol.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII (continuare)

Foraj Sonde Craiova („Societatea”) este o societate cu capital integral privat ale carei actiuni se tranzactioneaza la Bursa de Valori Bucuresti, sectiunea ATS, piata AeRO - simbol FOSB.

Capitalul social este de 65.467.161 lei, divizat in 654.671.607 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei.

Registrul acționarilor este ținut de Depozitarul Central. Structura acționariatului la data de 31.12.2023 este:

-	CRISTESCU VALENTIN-MARIUS	448 229 952	68,4664%
-	CRISTESCU EMIL	172 025 297	26,2766%
-	Persoane fizice si juridice	34 149 868	5,2163%
-	Persoane juridice	266.490	0,0407
TOTAL		654 671 607	100%

La 31.12.2023 (fara modificari fata de 31.12.2022) capitalul social se prezenta astfel:

Capitalul social este de 65.467.161 lei, divizat in 654.671.607 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei.

Registrul acționarilor este ținut de Depozitarul Central.

Structura acționariatului la data de 31.12.2022 (fara modificari fata de 31.12.2021) este:

-	Cristescu Valentin-Marius	448.229.952 acțiuni	68,4664%
-	Cristescu Emil	172 025 297 acțiuni	26,2766%
-	Persoane fizice si juridice	34 416 358 acțiuni	5,2571%
Total		654 671 607 actiuni	100,00%

Conducerea societatii este asigurata de:

-	Gheorghe-Ion Croitoru	presedinte CA
-	Popa Mihai Eugen	membru CA
-	Marius Enache	membru CA
-	Victor Constantin	director general
-	Antonie Ilie	director comercial-reprezentant legal
-	Marilena-Cristina Buruiană	director economic

Numarul total de salariati la 31.12.2023 a fost de 273 salariati cu CIM activ. Dintre acestia, 67 cu studii superioare si 42 cu studii medii si postliceale, care lucreaza ca tehnicieni, maistri, sondori sefi si asistenti medicali. Numarul total de salariati la 31.12.2022 a fost de 321 salariati cu CIM activ. Dintre acestia, 72 cu studii superioare si 69 cu studii medii si postliceale, care lucreaza ca tehnicieni, maistri, sondori sefi si asistenti medicali

Cu excepția top management-ului, toți angajații sunt membri al unuia dintre cele 4 sindicate, toate având personalitate juridică.

Sindicatul Salariaților din Societate este afiliat la F.S.L.I Petrom – federație reprezentativă la nivel de ramura energie electrică, termică, petrol și gaze și la nivel de Grup de unități din industria petrolieră.

Societatea este membra IADC (International Association of Drilling Contractors) si ACFR (Asociatia Contractorilor de Foraj din Romania).

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII (continuare)

ANRM atesta ca Societatea indeplineste conditiile pentru:

- activitati anexe extractiei petrolului si gazelor naturale, executate in terenurile petroliere si gazeifere pe baza de contract: forare, reforare, forare la suprafata, inlocuirea, repararea si demontarea sondelor, cimentarea puturilor; pomparea, astuparea si abandonarea sondelor, probe de productie pentru punerea in productie a sondelor si alte activitati anexe;
- exploatarea resurselor minerale-balast, pietris, nisip, agregate naturale de balastiera;
- intocmirea si elaborarea documentatiilor tehnico-economice pentru titei si ape subterane.

ANRE atesta ca Societatea indeplineste conditiile pentru executia retelelor electrice de 0,4-20 kV.

Sistemul de management integrat implementat este in conformitate cu cerintele standardelor SR EN ISO 9001:2008; SR EN ISO 14001:2005, SR OHSAS 18001:2008 si SA 8000:2008 certificate de SRAC Bucuresti si IQNet.

Pe viitor, societatea isi propune sa continue:

- procesul de imbunatatire continua a calitatii produselor si proceselor care conduc la realizarea acestora pentru satisfacerea clientilor si a partilor interesate;
- conformarea cu cerintele legale si de reglementare;
- prevenirea poluarii mediului si imbunatatirea continua a managementului materiilor prime si materialelor, a gestiunii deseurilor si a produselor periculoase;
- imbunatatirea conditiilor de munca si cresterea continua a nivelului de securitate;
- instruirea permanenta a angajatilor in domeniul securitatii si sanatatii in munca in scopul limitarii riscurilor de accidente de munca precum si perfectionarea profesionala continua;
- identificarea pericolelor, evaluarea si controlul riscurilor in vederea stabilirii masurilor de tinere sub control a acestora;
- investitiile pentru: achizitionarea de utilaje si echipamente pentru imbunatatirea lucrarilor DTM si pentru executarea lucrarilor de suprafata, echipamente de safety security, imbunatatirea infrastructurii si a mediului prin modernizarea halelor industriale si construirea unora noi.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societații si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entitati mari.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în RON (RON). Leul este convertibil în afara teritoriului României începând cu septembrie 2006.

Bazele contabilizării

Societatea își întocmește situațiile contabile în RON, în conformitate cu legea românească iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu legea contabilității din România și regulamentele contabile ("RAR") emise de către Ministerul Finanțelor Publice din România.

Continuitatea activității

Societatea deruleaza tranzactii preponderent cu doi producatori importanti de combustibili fosili din Romania, ceea ce face ca aceasta sa depinda economic si comercial de acesti doi clienti. Conducerea societatii a analizat expunerea Societatii ca urmare a aspectului mentionat, consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea acestor situații financiare este justificată.

Incepand cu anul 2022, activitatea economica a fost marcata de conflictul armat din Ucraina si de criza componentelor electronice. Acest context a afectat toate industriile. Consideram ca Societatea noastra nu a fost impactata in mod semnificativ de acest context si ca aceasta a adoptat toate masurile pentru protejarea activitatii sale in vederea continuitatii activitatii pe o perioada de cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare.

Pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea inregistreaza o pierdere de 1.337.060 lei (2022: profit de 9.691.871 lei) si capitaluri proprii totale de 99.733.767 lei (2022: 110.208.746 lei). Conducerea Societatii a analiza ipoteza continuitatii activitatii Societatii si, in baza contractelor aflate in vigoare la finalul anului 2023, considera ca Societatea isi va continua fara probleme activitatea in urmatoarele 12 luni de la data bilantului si ca aceasta va fi profitabila.

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societatii și conform OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

- 1) Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
 - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4) Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5) Principiul intangibilității.

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității.

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.

7) Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoateră din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

- 9) **Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.
- 10) **Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A Imobilizări necorporale

(1) Cost

(i) Programe informatice

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(ii) Alte imobilizari necorporale

Brevetele, marcile si alte imobilizari necorporale sunt recunoscute la cost de achizitie.

Imobilizarile necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

(i) Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 1 și 3 ani.

(ii) Alte imobilizari necorporale

Brevetele, marcile si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora, dar nu mai mult de trei ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioada de trei ani. Licențele privind drepturile de difuzare a programelor tv (filme, sport) sunt amortizate pe perioada contractului.

B Imobilizări corporale

(1) Cost / Evaluare

Imobilizările corporale sunt înregistrate la costul de achiziție inclusiv cheltuielile aferente punerii în funcțiune și taxele nerecuperabile. Valoarea terenurilor și construcțiilor reflectă realitatea și managementul consideră ca nu este necesară reevaluarea acestora, neavând un impact semnificativ asupra situațiilor financiare. Toate activele sunt evaluate la o valoare adecvată, care ia în considerare orice aspecte de depreciere sau apreciere a valorii, pe baza informațiilor cunoscute la sfârșitul anului și care ne-au fost aduse la cunoștință până în prezent.

După cum e prezentat în Nota 1, la 31 decembrie 2021 Societatea nu a reevaluat clădirile din patrimoniu la 31.12.2021.

După cum e prezentat în Nota 1, la 31 decembrie 2022 Societatea nu a reevaluat clădirile din patrimoniu la 31.12.2022.

După cum e prezentat în Nota 1, la 31 decembrie 2023 Societatea nu a reevaluat clădirile din patrimoniu la 31.12.2023.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

3. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

B Imobilizări corporale (continuare)

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	5 – 50
Instalații tehnice și mașini	3 – 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 – 30

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită. Imobilizările în curs nu se amortizează deoarece ele încă nu degaja beneficii în favoarea Societății.

(3) Vânzarea / Casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

C Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv fondul comercial și imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și maximumul dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

D Stocuri

La intrarea în patrimoniu stocurile de natura materialelor consumabile și obiectelor de inventar sunt înregistrate la costul de achiziție. Societatea folosește metoda FIFO de descarcare de gestiune.

E Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Provizionul este calculat ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

F Trezorerie și echivalente de trezorerie

Trezoreria și echivalentele de trezorerie sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă și conturi la bănci.

G Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

4. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

H Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt scadente în mai puțin de 360 de zile sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Datoriile comerciale pe termen scurt cu o scadență de până la 360 de zile, precum și cele pe termen lung sunt înregistrate la valoarea prezentă a plăților viitoare pentru a reflecta valoarea lor justă, utilizând rata dobânzii preponderente pe piață pentru un instrument similar al unui emitent cu credibilitate similară.

I Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți pentru contribuții la asigurări de sănătate și asigurări sociale de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

J Impozitare

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

K Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile prestate. Veniturile aferente serviciilor prestate sunt recunoscute pe măsura prestării serviciilor respective.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

L Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, nete de TVA, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

M Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă făcându-se preliminări pentru acele cheltuieli aferente perioadei pentru care nu s-au primit încă documente justificative.

N Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în RON (RON), care este și moneda de măsurare a Societății.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

5. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

N Conversia tranzacțiilor în monedă străină (continuare)

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în RON la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficială a Băncii Naționale a României, existentă la data bilanțului. Societatea efectuează tranzacții exprimate în USD și EURO. Cursul de închidere la 31.12.2022 a fost de 4,9474 lei pentru un euro și de 4,6346 lei pentru un dolar. Cursul de închidere la 31.12.2023 a fost de 4,9746 lei pentru un euro și de 4,4958 lei pentru un dolar.

6. Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de lichiditate și riscul de dobândă. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) *Riscul de credit*

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine. Riscul de credit aferent creanțelor este limitat, ca urmare a urmaririi și incasarii la scadenta a clienților din portofoliul de clienți al Societății. Ca urmare, conducerea Societății consideră că aceasta nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit.

(ii) *Riscul valutar*

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoriile comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății a fost să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc. Se are în vedere pentru exercitiile financiare viitoare utilizarea de instrumente financiare derivate de tip futures-prin intermediul operațiunii numite – hedge, forward, opțiuni, swap.

(iii) *Riscul de lichiditate*

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de linii de credit disponibile pentru: investiții în instalații și echipamente de foraj, emitere scrisori de garanție bancară atât pentru participare la licitații cât și de bună execuție, emitere scrisori de confort.

(iv) *Riscul de dobândă*

Riscul de dobândă are două componente: riscul de rată și riscul fluxului de numerar. Riscul de rată reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratei de piață a dobânzii. Riscul fluxului de numerar reprezintă riscul variației în timp a costurilor cu dobânda.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

7. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

8. Managementul riscului financiar (continuare)

(2) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un instrument financiar, de bunăvoie, între părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții al cărei preț este determinat obiectiv.

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

Valorile prezentate în aceste situații financiare aproximează valoarea justă a acestora.

9. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	237.425	16.699	-	254.124
Total	237.425	16.699	-	254.124
	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	237.058	10.286	-	247.344
Total	237.058	10.286	-	247.344
VALOARE NETA	367			6.780

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

10. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la	Cresteri			Reduceri		Sold la
	1 ianuarie	Achizitii	Din care:	Reevaluare	Cedari	Din care:	31 decembrie
	2023		Transfer			Transfer	2023
Terenuri si amenajari de terenuri	8.741.224		-	-	-	-	8.741.224
Constructii	11.876.048	132.945	132.945		20.190		11.988.803
Instalatii tehnice si masini	159.308.995	3.044.382	288.095	-	161.508	-	162.191.869
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.698.397	23.087	-	-	107.630	-	3.613.854
Imobilizari corporale in curs de executie	121.356	299.684	-	-	421.040	421.040	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	305.249	0	-	-	21.733	-	283.516
Total	184.051.269	3.500.098	421.040		732.101	421.040	186.819.266

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea	Reevaluare	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie	anului			31 decembrie
	2023				2023
Amenajari de terenuri		200.000	-	-	200.000
Constructii		9.857.015	532.455	-	10.369.280
Instalatii tehnice si masini		139.365.895	7.595.753	-	146.807.131
Alte instalatii, utilaje si mobilier		3.391.329	65.148		3.348.847
Total		152.814.239	8.193.356	-	160.725.258

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

11. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari corporale (continuare)

PROVIZIOANE	Sold la 31 decembrie 2022	Cresteri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2023
Amenajari de terenuri si terenuri	0	-	-	0
Constructii	0	-	-	0
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Alte instalatii utilaje si mobilier	-	-	-	-
Total	0	-	-	0
Valoare neta	31.237.030			26.094.008

Activele semnificative ale societatii constau in instalatiile de foraj pentru titei si gaze. Societatea detine instalatii de foraj pe care le utilizeaza in zonele desemnate de principalii clienti: Petrom, Romgaz.

Activele societatii au fost reevaluate la data de 31 august 2007 ca urmare a solicitarii legale in vederea fuziunii ce a avut loc la data de 30 aprilie 2008. Reevaluarea activelor societatii a fost realizata de SC SOP Consulting SRL. Activele corporale ale Societății au fost reevaluate si in anii anteriori, pe baza reglementarilor in vigoare, cu referire in special la inflație, aceste reevaluări fiind efectuate cu resurse proprii de către Societate. La 31 decembrie 2010 a fost reevaluată grupa constructii de către doi evaluatori ANEVAR: Darian DRS SA, respectiv dl. Niță Dumitru, metoda aleasa de evaluatori pentru determinarea valorii de piață fiind cea a costului de inlocuire net. In anul 2013 a fost efectuata si inregistrata reevaluarea constructiilor – cont 212, eveluare efectuata de catre B&B Consult SRL. La 31.12.2023, respectiv 31.12.2022 activele societatii nu au fost reevaluate. Toate activele sunt evaluate la o valoare adecvată, care ia în considerare orice aspecte de depreciere sau apreciere a valorii, pe baza informațiilor cunoscute la sfârșitul anului și care ne-au fost aduse la cunoștință până in prezent.

La 31.12.2023, respectiv 31.12.2022, Societatea nu mai detine mijloace fixe achizitionate in leasing, prin achitarea integrala a contractelor de leasing echipamentele achizitionate prin leasing au devenit proprietatea Societatii.

Valoarea neta contabila a activelor ipotecate conform contractului de credit pentru investitii nr. CRA2/75024/2017 din 14.07.2017 obtinut de la Unicredit Bank este de 0,00 lei, principalele echipamente au fost instalatie foraj, pompe noroi, IPCN, grupuri electogene. Creditul a fost achitat integral in data de 07.09.2021-plata anticipata in suma de 3.057.576 lei.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

d) Imobilizari financiare

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	31 decembrie			31 decembrie
	2022			2023
Actiuni detinute la entitatile afiliate	25.683.666	-	-	25.683.666
Titluri detinute ca imobilizari	8.144.317	-	-	8.144.317
Alte imobilizari	8.500.583	3.778.964	5.994.628	6.284.919
Total	42.328.566	3.778.964	5.994.628	40.112.902

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la	Cresteri	Reluari	Sold la
	31 decembrie			31 decembrie
	2022			2023
Actiuni detinute la entitatile afiliate	13.803.444	0		13.803.444
Titluri detinute ca imobilizari	6.429.625	0	-	6.429.625
Total	20.233.069	0	-	20.233.069

Valoare neta	22.095.497			19.879.833
---------------------	-------------------	--	--	-------------------

Variatiile de la nivelul liniei de alte imobilizari depind de garantiile de buna executie constituite in favoarea clientilor principali cu care Societatea colaboreaza.

e) Participatii la societati afiliate si alte titluri imobilizate

La 31 decembrie 2023, situatia participatiilor se prezinta astfel:

	Valoare contabila a titlurilor de participatii	Ajustari de valoare	Valoare neta	% detinut
Bega Invest	25.683.666	13.803.444	11.880.222	4,0159%
Delta Addendum Generale SA (fosta PETROAS)	2.500	-	2.500	0,17%
Foraj Tg. Mures	12.492	-	12.492	0,0277%
Dafora Medias	8.129.325	6.429.625	1.699.700	13,9263%
Total	33.827.983	20.233.069	13.594.914	

In anul 2014 Societatea a transferat in contul 265 „Alte titluri imobilizate” actiunile detinute la Dafora, Foraj Targu Mures si Delta Asigurari (Petroas Ploiesti) in valoare de 8.694.001 lei.

La 31.12.2019 provizionul pentru investitii actiuni Dafora era in valoare de 5.514.403 lei, in cursul anului 2021 acesta fiind majorat cu suma de 915.222 lei, noua valoare a provizionului fiind de 6.429.625 lei (aceeasi valoare la 31.12.2023, respectiv 31.12.2022).

In anul 2015, Societatea a constituit ajustari de valoare in suma de 1.000.000 lei pentru actiunile detinute la Bega Invest. In anul 2019 societatea a constituit suplimentar ajustari de valoare in suma de 1.000.000 lei pentru actiunile

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

detinute la Bega Invest. La finalul anului încheiat la 31.12.2021, Societatea a constituit o noua ajustare pentru deprecierea imobilizărilor financiare, ajungând la valoarea de 13.029.751 lei, iar în anul încheiat la 31.12.2022 a constituit o noua ajustare suplimentară de 773.693 lei pe seama rezultatului reportat ajungând astfel la o ajustare totală de 13.803.444 lei, valoare care se menține și la 31.12.2023.

La 31 decembrie 2022, situația participărilor se prezintă astfel:

	Valoare contabilă a titlurilor de participații	Ajustări de valoare	Valoare netă	% deținut
Bega Invest	25.683.666	13.803.444	11.880.222	4,0159%
Delta Addendum Generale SA (fosta PETROAS)	2.500	-	2.500	0,17%
Foraj Tg. Mures	12.492	-	12.492	0,0277%
Dafora Medias	8.129.325	6.429.625	1.699.700	13,9263%
Total	33.827.983	20.233.069	13.594.914	

Conform Hotărârii AGEA nr.5410/20.12.2021 Societatea a aprobat modalitatea de acoperire a pierderii de 11.029.751 lei rezultate în urma înregistrării deprecierei imobilizărilor financiare constând din acțiunile pe care societatea le deține la Bega Invest SA, reevaluate în baza Raportului de evaluare al AB Consulting SRL Timisoara, prin compensarea acestora din rezerve impozitate din anii precedenți.

f) Garanții de bună executie și participare la licitații

Garanții de bună executie și participare licitații – 31 decembrie 2022	8.500.583 lei
Garanții de bună executie și participare licitații – 31 decembrie 2023	6.284.919 lei

Societatea a constituit garanții de bună executie și participare la licitație pentru serviciile prestate către principalii clienți: OMV Petrom, Romgaz SA.

4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Materii prime și materiale	2.117.305	1.819.933
Produce în curs de executie	5.139.913	0
Avansuri pentru stocuri	64.060	80.054
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(142.857)	(142.857)
Total	7.178.421	1.757.130

Societatea a desfășurat procedura de inventariere a stocurilor sale în conformitate cu legislația în vigoare și a înregistrat eventualele plusuri sau minusuri rezultate în contabilitate.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

La data bilanțului, în urma analizei conducerii Societății, nu există indicii de semnificative de depreciere a stocurilor de materiale. Pe baza analizei conducerii s-a înregistrat în trecut o ajustare pentru depreciere de 142.857 lei, ajustare care se mentine neschimbata la 31.12.2023.

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	59.475	59.475	-
Cienti si conturi asimilate	11.374.645	11.374.645	-
TVA de recuperat	331.934	331.934	-
TVA neexigibil	8.865	8.865	-
Alte creante fata de bugetul statului	534.431	534.431	-
Decontari din operatii in curs de clarificare	138.315	138.315	-
Debitori diversi si alte creante	1.113.493	1.113.493	-
Total	13.561.158	13.561.158	-

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	79.772	79.772	-
Cienti si conturi asimilate	34.085.594	34.085.594	-
TVA neexigibila	9.267	9.267	-
TVA de recuperat	178.177	178.177	-
Alte creante fata de bugetul statului	212.965	212.965	-
Decontari din operatii in curs de clarificare	298.053	298.053	-
Debitori diversi si alte creante	360.956	360.956	-
Total	35.224.784	35.224.784	-

Toate tranzacțiile cu partile afiliate sunt prezentate detaliat în nota 13.4 din situațiile financiare.

Creanțele comerciale nu sunt purtatoare de dobândă și au, în general, un termen de încasare între 30-75 de zile.

Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli atunci când sunt identificate.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	3.173.339	12.459.774
Conturi la banci in valuta	28.987.332	31.141.634
Numerar in casa	34	13.544
Sume in curs de decontare	2.100	
Total	32.162.805	43.614.952

7. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Credite bancare pe termen lung-Unicredit Bank	-	-	-
Cienti creditor (avansuri de la clienti)	-	-	-
Furnizori	2.829.701	2.829.701	-
Furnizori facturi nesoite	387.891	387.891	-
Cienti creditor	64.583	64.583	-
Alte datorii fata de personal	481.452	481.452	-
Impozite si taxe aferente salariilor	682.885	682.885	-
Alte datorii fata de bugetul statului	285.016	285.016	-
Dividende de plata	1.350.819	1.350.819	-
Alte datorii - creditor diversi	-	-	-
Total	6.082.347	6.082.347	-

Toate tranzactiile cu partile afiliate sunt prezentate detaliat in nota 13.4 din situatiile financiare.

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Furnizori	11.769.954	11.769.954	-
Furnizori facturi nesoite	1.610.876	1.610.876	-
Alte datorii fata de personal	803.936	803.936	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.145.266	1.145.266	-
Cienti creditor	263.932	263.932	-
Impozit pe profit curent	318.658	318.658	-
Alte datorii fata de bugetul statului	30.754	30.754	-
Dividende de plata	1.459.067	1.459.067	-
Alte datorii - creditor diversi	-	-	-
Total	17.402.443	17.402.443	-

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Societatea înregistrează la finalul perioadei un împrumut pentru investiții după cum urmează:

- In anul 2014 (luna aprilie) Societatea a încheiat cu Unicredit Bank S.A. o linie de credit angajată pentru emiterea de scrisori de garanție bancară (prin act adițional se pot emite inclusiv garanții de bună execuție) în suma de 13.500.000 lei pe o perioadă de 36 luni de la data semnării contractului de credit. Linia de credit pentru emitere scrisori de garanție bancară a fost prelungită până la 24.10.2025.

Creditul a fost garantat cu:

- Ipoteca mobilă asupra creanțelor bănești și accesoriilor acestora, provenind din contractele încheiate de Societate cu clienții săi având calitatea de debitori cedati;
- Ipoteca mobilă având ca obiect toate conturile și subconturile bancare, prezente și viitoare, deschise de Societate la Banca;
- Bilet la ordin emis în alb de către Societate în favoarea Bancii stipulat „fără protest”;
- Ipoteca mobilă având ca obiect conturile de depozit colateral, cu afectare specială, deschise de către Societate la Banca, având soldul total în suma de maximum 675.000 RON (5% din plafonul aprobat).

În caz de executare a scrisorii de garanție bancară se va aplica Dobanda Penalizatoare. Dobanda se va acumula zilnic și se calculează la numărul corespunzător de zile pentru un an de 360 zile. Dobanda aplicată, în funcție de valută, este ROBOR ON + 15%/an pentru RON, EURLIBOR ON + 15%/an pentru EUR și LIBOR ON + 15%/an pentru alte valute. Nu au fost executate scrisori de garanție bancară.

Soldul utilizat la 31 decembrie 2023 din plafonul pentru scrisori de garanție este în valoare de 5.777.569 RON.

- Societatea are preaprobată o facilitate de credit pentru emiterea scrisoarelor de confort în valoare de 3.000.000 euro, neutilizată la 31.12.2023. Valabilitate 24.10.2025.

8. PROVIZIOANE

	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		in cont	din cont	
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Alte provizioane	1.006.490	104.598	371.334	739.754
Total	1.006.490	104.598	371.334	739.754

	Sold la 1 ianuarie 2022	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2022
		in cont	din cont	
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Alte provizioane	546.510	485.382	25.402	1.006.490
Total	546.510	485.382	25.402	1.006.490

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2023 valoarea provizioanelor este in valoare de 739.754 lei (la 31.12.2022: 1.006.490 lei) si reprezinta:

- 1% din profit brut aferent activitatii de extragere gaz pentru refacere terenuri afectate si redare in circuitul silvic agricol (art. 22 / cod fiscal 2010) pentru sondele L1 & L2 - FSC – gaze este in valoare de 726.449 lei - deductibil fiscal.
- Provizion concedii de odihna neefectuate si obligatii bugetare aferente acestora la 31.12.2023 in valoare de 13.305 lei.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

9. CAPITAL SI REZERVE

a) Acțiuni

Structura actionariatului la 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

	31 decembrie 2023		
	Numar parti sociale	Valoare Nominala Totala	%
Cristescu Marius	448 229 952	44.822.995	68,4664%
Cristescu Emil	172 025 297	17.202.530	26,2766%
Alte persoane fizice	34.149.868	3.414.986	5,2163%
Alte persoane juridice	266.490	26.649	0,0407%
TOTAL	654 671 607	65.467.161	100%

	31 decembrie 2022		
	Numar parti sociale	Valoare Nominala Totala	%
Cristescu Marius	448.229.952	44.822.995	68.4664%
Cristescu Emil	172.025.297	17.202.530	26.2766%
Alte persoane fizice	34.149.868	3.414.987	5.2163%
Alte persoane juridice	266.490	26.649	0.0407%
TOTAL	654.671.607	65.467.161	100%

Toate părțile sociale sunt comune, au fost subscribe și sunt plătite integral. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,10 RON/actiune.

10. REZERVE

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Rezerve legale	11.518.094	11.518.094
Alte rezerve	8.973.416	8.973.416
Total	20.491.510	20.491.510

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

11. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Venituri din servicii prestate	109.113.115	55.576.973
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	0	0
Venituri din vanzarea marfurilor	257.025	0
Venituri din vânzarea de gaz si condensat de sonda	24.070.390	12.738.235
Venituri din activități diverse	149.633	172.760
Total	133.590.163	68.487.968

12. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuiala cu salariile personalului (inclusiv contributiile sociale si tichete de masa acordate salariatilor)	23.389.607	23.483.529
Cheltuiala cu colaboratorii (contul 621)	1.222.161	1.681.548
Total cheltuieli cu salarii si colaboratori, din care:	24.611.768	25.165.077
Salariile administratorilor și directorilor	2.501.448	2.565.021
Salarii de plată la sfârșitul perioadei (contul 421)	657.878	344.912
Administratori și directori	15.357	22.406

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

Societatea are încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru directorul General și administratorii Societății la data de 31 decembrie 2023.

Indemnizația administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Acționarilor. Drepturile salariale ale directorilor sunt stabilite de către Consiliul de Administrație, in conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca. Directorul General si Consiliul de Administratie isi desfasoara activitatea in baza contractelor de mandat, cheltuiala fiind inregistrata in contul 621 - cheltuieli cu colaboratorii.

Cheltuielile cu personalul - salarii si indemnizatii in anul 2023 cuprind si cheltuielile cu colaboratorii - cont 621.

b) Salariați

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a avut un număr mediu de 251 salariați (31 decembrie 2022: 298 angajați) inclusiv angajați cu contract individual de munca cu timp parțial.

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

13. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.985.922	1.248.038
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	4.392.609	3.292.581
Cheltuieli cu primele de asigurare	406.553	389.762
Cheltuieli cu studii și cercetări	54.039	0
Cheltuieli cu pregătirea personalului	124.575	137.347
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	396.020	356.809
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	115.094	54.598
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.035.952	1.275.975
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	85.825	50.354
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	146.846	156.933
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	74.457	95.874
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți*	21.308.347	12.203.082
Total	31.126.239	19.261.353

Serviciile executate de terti reprezinta in special:

- servicii fluid foraj executate de Chemfor Balkan, chirii top drive și prestări servicii cabina MLU executate în special de Daflog, analize cromatografice, uscare și colectare gaze - Romgaz, prestări servicii utilaje (macarale) prestate de Ad Utilaj Logistic, Rares Robert Business, Oltenia Design, Dacar Logistic, transport echipament la sonde executat de Vulcris Trans, Flv Vasand Trans, inspecții și chirii material tubular, scule foraj, freze, reparații clești foraj executate în special de Odfjell Services SRL, Independent Oil Tools, Rompetrol Well Services, Dosco Petroservices, achiziții burlane de la Silcotub, achiziții piese schimb și alte materiale consumabile de la O.G.M.S. Group, Fortechmcsupply Europe, Drillmec Rom Technologies, Cronos, Nownhole Rom LLC, servicii dirijare-Weatherford Atlas Gip.

14. ALTE INFORMATII

13.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
(Pierdere neta) / Profit net de repartizat	9.691.871	(1.337.060)
- rezerve legale	553.952	
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- alte rezerve	-	-
- alte rezerve-profit reinvestit	-	-
- dividende, etc.	9.137.919	-
(Pierdere neta) / Profit nerepartizat	-	(1.337.060)

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.2. Rezultatul pe actiune

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	9.691.871	-1.337.060
Numar parti sociale	654.671.607	654.671.607
Rezultat pe actiune de baza	0,014804	-0,0020423

13.3. Impozitul pe profit

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	119.152.843	65.495.724
Cheltuieli exploatare-exclusiv ch privind impozit profit	108.393.286	68.148.294
Profit/Pierdere din exploatare	10.759.557	-2.652.570
Venituri financiare	1.415.936	2.170.048
Cheltuieli financiare	1.096.458	854.538
Profit/Pierdere financiara	319.478	1.315.510
Profit brut	11.079.035	-1.337.060
Elemente similare veniturilor	246.196	13.791
Venituri neimpozabile	521.663	1.125.129
Rezerva legala	553.952	0
Cheltuieli nedeductibile	1.497.636	378.565
Profit impozabil an curent	11.747.252	-2.069.833
Pierdere fiscala din anii anteriori	1.259.877	-
Profit Impozabil	10.487.375	-2.069.833
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	1.677.980	-
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	262.507	-
Impozit pe profit scutit potrivit art.19^4 Cod fiscal	28.309	-
Reducere impozit 2%	28.309	-
Impozit pe profit datorat/(de recuperat)	1.387.164	-

12.1. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie	31 decembrie
	2022	2023
1.Cifra de afaceri neta	133.590.163	68.487.968
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	106.420.976	65.938.720
3.Cheltuielile activitatii de baza	81.262.639	37.726.887
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	6.095.770	7.189.275
5.Cheltuielile indirecte de productie	<u>19.062.567</u>	<u>21.022.558</u>
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	27.169.187	2.549.248
7.Cheltuieli de distributie	0	0
8.Cheltuieli generale si de administratie	2.493.973	2.580.908
9.Alte venituri din exploatare	-13.915.657	-2.620.910
10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	10.759.557	-2.652.570

Director General
Victor Constantin

Director Economic
Cristina Buruiana

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.4. Parti legate si parti afiliate

Societatea nu a înregistrat tranzacții semnificative cu entitățile afiliate în cursul anului 2023, respectiv 2022.

Pe parcursul anului 2023, societatea a derulat tranzacții cu următoarele societăți:

- Bega Utilaje Constructii – a fost înregistrat un rulaj în valoare totală 542.493,01 lei RON inclusiv TVA, soldul la 31 decembrie 2023 față de acest furnizor fiind de 34.974,63 RON;

Rulajul înregistrat fata de clientul Bega Utilaje Constructii este în valoare de 0,00 lei, soldul la 31.12.2023 fata de acest client fiind de 0,00 lei.
- Bega Tehnomet – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 76.705,82 lei inclusiv TVA, soldul la 31.12.2023 fata de acest furnizor este de 17.858,90lei;
- Bega Turism – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 50.221,73 lei inclusiv TVA si soldul la 31.12.2023 fata de acest furnizor este în valoare de 0,00 lei;
- Fundatia Bega – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 0,00 lei si sold în valoare de 0,00 lei.
- Bega Minerale – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 2.166,99 lei inclusiv TVA si soldul fata de acest furnizor fiind în valoare de 0,00 lei.

Bega Minerale – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 0,00 lei inclusiv TVA si soldul la 31.12.2023 fata de acest client fiind în valoare de 0,00 lei.
- Faur – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 0,00 lei inclusiv TVA si soldul la 31.12.2023 fata de acest furnizor fiind de 0,00 lei.

Pe parcursul anului 2022, societatea a derulat tranzacții cu următoarele societăți:

- Bega Utilaje Constructii – a fost înregistrat un rulaj în valoare totală 545.502,62 lei RON inclusiv TVA, soldul la 31 decembrie 2022 față de acest furnizor fiind de 38.378,04 RON;

Rulajul înregistrat fata de clientul Bega Utilaje Constructii este în valoare de 0,00 lei, soldul la 31.12.2022 fata de acest client fiind de 0,00 lei.
- Bega Tehnomet – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 72.146,12 lei inclusiv TVA, soldul la 31.12.2022 fata de acest furnizor este de 0,00 lei;
- Bega Turism – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 48.275,01 lei inclusiv TVA si soldul la 31.12.2022 fata de acest furnizor este în valoare de 0,00 lei;
- Fundatia Bega – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 239.000,00 lei si sold în valoare de 0,00 lei.
- Bega Minerale – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 13981,68 lei inclusiv TVA si soldul fata de acest furnizor fiind în valoare de 0,00 lei.

Bega Minerale – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 0,00 lei inclusiv TVA si soldul la 31.12.2022 fata de acest client fiind în valoare de 0,00 lei.
- Faur – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 0,00 lei inclusiv TVA si soldul la 31.12.2022 fata de acest furnizor fiind de 0,00 lei.

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.5. Alte informatii

Cheltuieli de audit

Societatea are încheiat contractul de servicii din data de 04.07.2022 și Act Adicional din data de 10.05.2023 privind auditarea situațiilor financiare aferente anului 2023 cu firma de audit Mazars Romania SRL, tariful de audit fiind în conformitate cu prevederile acestui contract.

Garantii acordate și garantii primite

Valoarea garantiilor acordate în sold la 31.12.2023 este în suma de 6.284.919 lei. Valoarea garantiilor acordate în sold la 31.12.2022 este în suma de 8.500.582 lei.

Societatea are garantii din plafon acordat de Unicredit Bank în suma de 5.777.569 lei - linie de credit angajanta pentru emiterea de scisori de garanție bancară, inclusiv garantii de bună executie, suma prezentată în afara bilanțului.

Valoarea garantiilor primite în sold la 31.12.2023, respectiv 31.12.2022, este în suma de 0 lei.

Litigii

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității (în special litigii muncă cu foști agajați ai societății).

În cursul anului 2023, Societatea nu a recunoscut provizioane pentru litigii care au un risc de a fi concluzionate în defavoarea societății.

Soldul contului de provizioane pentru litigii la 31.12.2023 este 0,00 lei (nu există modificări față de 31.12.2022).

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

În plus, Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

În cursul anului 2016, Societatea a făcut obiectul unei inspecții fiscale referitoare la redevența petrolieră pentru perioada ianuarie 2011 – decembrie 2015. În luna mai 2017 a fost primită decizia ANAF nr.F-MC 247/22.05.2017 de nemodificarea bazei de impunere.

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

		<u>2022</u>	<u>2023</u>
1.Indicatori de lichiditate			
- Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)	=	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	4,28 9,69
- Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	=	$\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	3,87 9,40
2.Indicatori de risc			
- Indicatorul gradului de indatorare	=	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Activ total}}$	0,14 0,06
- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	=	$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}}$	- -
3.Indicatori de activitate			
- Viteza de rotatie a stocurilor	=	$\frac{\text{Stoc mediu (371) x 365}}{\text{cost vinzari}}$	203,12 126,57
- Viteza de rotatie a creantelor clienti	=	$\frac{\text{Sold mediu Clienti*365}}{\text{Cifra de afaceri}}$	42,74 87,92
- Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imobilizate}}$	2,5048 1,4895
- Viteza de rotatie a activelor	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	1,0387 0,6427
4.Indicatori de profitabilitate			
- Rentabilitatea capitalului angajat:	=	$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$	0,1005 -0,0134
- Marja bruta din vanzari	=	$\frac{\text{Profit brut*100}}{\text{Cifra de afaceri}}$	8,29% -1,95%
- Rezultatul pe actiune	=	$\frac{\text{Rezultat net}}{\text{Parti sociale}}$	0,015% -0,002%

Director General
Victor Constantin

Director economic
Buruiana Cristina

FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.5. Alte informatii (continuare)

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2023, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea considera ca tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

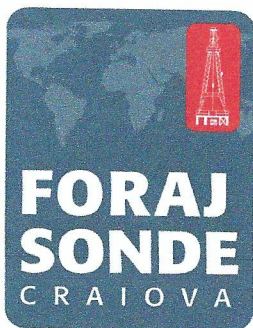
15. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 Martie 2024 de către:

VICTOR CONSTANTIN
DIRECTOR GENERAL

CRISTINA BURUIANA
DIRECTOR FINANCIAR



A lifetime drilling company

FORAJ SONDE S.A.
J16/2746/1992 – RO3730778
Capital social: 65.467.161 lei
Str. Frații Buzești nr. 4 A – 200730 CRAIOVA
Tel.: (40) 251.415.866; Fax: (40) 251.406.482
E-mail: office@craioadrilling.ro
www.craioadrilling.ro

DECLARAȚIE

**în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018
și Legea Contabilității nr. 82/1991**

Subsemnații Victor Constantin în calitate de Director General și Cristina Buruiană în calitate de Director Economic în cadrul S.C. Foraj Sonde S.A. Craiova, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 31.12.2023 și confirmăm că:

- procesul de conducere a activității se desfășoară în cadrul legal prevăzut de Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare și statutul propriu.
- Situațiile financiar-contabile sunt regulamentare și sincere și dau o imagine fidelă a situației financiare și patrimoniale a societății la 31.12.2023.
- Datele cuprinse și raportate în bilanțul contabil și balanța de verificare sunt corecte, clare și reale.
- Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.
- Situațiile financiar-contabile ale anului 2023 au fost întocmite conform standardelor contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, a obligațiilor, a poziției financiare și a contului de profit și pierdere.
- Ca persoană juridică, Foraj Sonde S.A. Craiova își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Victor Constantin – Director General _____

Cristina Buruiană – Director Economic _____

PUNCTE DE LUCRU: _____

Ploiești – str. Pompelor nr. 6, jud. Prahova
Craiova – str. Brestei nr. 384, jud. Dolj
Bascov – str. Rotărești nr 4, jud. Argeș



Raportul auditorului independent

Către acționarii societății FORAJ SONDE S.A. Craiova

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **FORAJ SONDE S.A. Craiova** ("Societatea"), cu sediul social în Str. Buzești, nr. 4A, mun. Craiova, județul Dolj, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J16/2746/1992 și codul de identificare fiscală RO3730778, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Activ net / Total capitaluri: 99.733.767 lei,
 - Rezultatul net al exercițiului financiar: -1.337.060 lei (pierdere)
2. În opinia noastră, cu excepția efectului acelor posibile ajustări care ar fi fost necesare dacă am fi putut să ne asigurăm cu privire la aspectele menționate în paragraful 3 de mai jos, situațiile financiare anexate ale Societății la 31.12.2023 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 (cu modificările ulterioare) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinia cu rezerve

3. La 31.12.2023, Societatea are incluse în poziția de „Alte titluri imobilizate” din Bilanț participății la societatea Dafora S.A. evidențiate la valoarea netă contabilă de 1.699.700 RON (costul participățiilor fiind de 8.129.325 RON, iar ajustarea înregistrată de Societate pentru deprecierea acestor participății fiind în sumă de 6.429.625 RON la 31.12.2023).

În cursul anului 2023, ca urmare a sentinței nr. 385/C/09.10.2023, împotriva Dafora S.A. a fost deschisă procedura de faliment. Dafora S.A. a formulat un apel împotriva acestei sentințe care a fost suspendată până la soluționarea cererii formulate în cadrul apelului.

Având în vedere că orice plan de redresare și continuare a activității Dafora S.A. depinde de soluționarea cererii menționată anterior, există o incertitudine privind recuperabilitatea investiției nete a Societății în valoare de 1.699.700 RON. Prin urmare, nu ne putem exprima o opinie asupra poziției de Alte titluri imobilizate din Bilanțul de la 31.12.2023 și nici asupra pozițiilor aferente din Contul de Profit și Pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și cu Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „*Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare*” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.
8. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece

- frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații efectuate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții ulterioare raportului de audit pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante într-o manieră care asigură prezentarea fidelă.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii Societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea, în conformitate cu cerințele articolelor 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014, a unui raport al administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare ale Societății.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2023, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile relevante cerute de articolele 489-492 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014.

- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, cu excepția efectului acelor posibile ajustări care ar fi fost necesare conform celor menționate în paragraful 3 din raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare (care trebuie luate de asemenea în considerare în citirea sau interpretarea raportului administratorilor), nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

București, 01.04.2024



**Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

**Auditor financiar: Ella Cristina Chilea
Registru Public Electronic: 2190**

Ella Chilea

Auditor înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 2190 / 2007

În numele: MAZARS ROMANIA SRL

Societate de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. 699 / 2007

Str. Ing. George Constantinescu nr. 4B, etaj 5
Globalworth Campus, Clădirea B
București, România

Tel: +031 229 2600
www.mazars.ro

**Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**

**Auditor financiar: Mazars România S.R.L.
Registru Public Electronic: 699**