



FSV Foraj Sonde S.A. Videle

Str. Petrolului nr. 16, Videle, Teleorman, Cp.145300
Tel. fax: 0247 453833
Web: www.fsv.ro e-mail: fsv@fsv.ro
J34\202\1991, Nr.unic inreg fiscala: 1397872

RAPORT CURENT

In conformitate cu Legea privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata nr. 24/2017 si Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare

Data raportului: 29.04.2022

Denumirea entitatii emitente: S.C. FORAJ SONDE S.A. VIDELE

Sediul social: Videle, str. Petrolului, nr. 16, jud. Teleorman

Numar telefon/fax: 0247 453833/0247 453833

Cod unic de inregistrare: 1397872

Numar de ordine O.R.C. : J34/202/1991

Capital social subscris si varsat: 28.316.565 lei

Piata reglemantata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Sistemul Alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA.

EVENIMENT IMPORTANT DE RAPORTAT:

Disponibilitatea Raportului Anual al Administratorilor aferent exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021.

Raportul poate fi consultat pe site-ul societatii: www.fsv.ro, precum si in linkul de mai jos.

Presedinte C.A.,
Raicu Sever-Florian



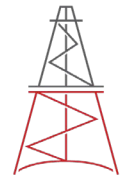
FSV Foraj Sonde S.A. Videle

Str. Petrolului nr. 16, Videle, Teleorman, Cp.145300
Tel.-fax: 0247 453833
Web: www.fsv.ro e-mail: fsv@fsv.ro
J34\202\1991, Nr.unic inreg.fiscala: 1397872

“FORAJ SONDE” SA VIDELE

RAPORT ANUAL AL ADMINISTRATORILOR

**CONFORM CU REGULAMENTUL ASF NR 5/2018
SITUATII FINANCIARE LA 31.12. 2021**



FSV Foraj Sonde S.A. Videle

Str. Petrolului nr. 16, Videle, Teleorman, Cp.145300
Tel-fax: 0247 453833
Web: www.fsv.ro e-mail: fsv@fsv.ro
J34\202\1991, Nr.unic inreg.fiscală: 1397872

Informatii generale

Data raport: 19.04.2022

Denumire societate: Foraj Sonde SA

Sediu social: Str Petrolului nr 16 Videle

Numar tel/fax: 0247 453 833

Email: office@fsv.ro

CUI: RO 1397872

Nr. Inreg. ONRC: J34/202/1991

Capital social subscris si varsat: **28.316.565 Ron**

Piata XRSI : Sistemul Alternativ de tranzactionare AeRO,
administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA

Simbol de piata: FOJE

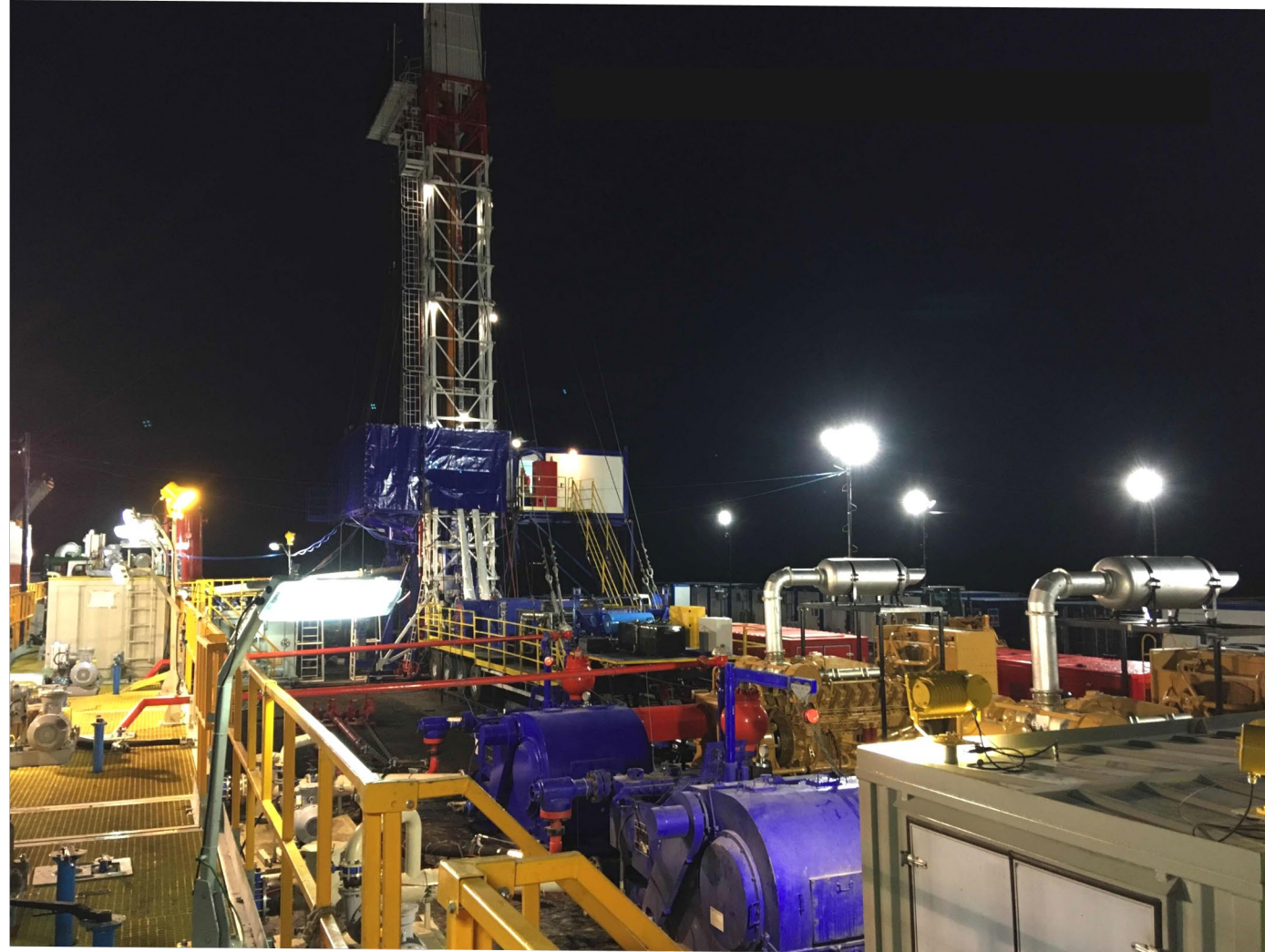
Situatiile financiare ale SC FORAJ SONDE SA pentru anul 2021,
intocmite conform reglementarilor aplicabile, nu sunt auditate.





Sumar evenimente cheie anul 2021

- 1) Revenirea in cursul anului 2021 a cotațiilor petrolului si gazelor naturale la preturi pre-pandemice
- 2) Bugetele de investitii ale principalilor operatori au fost la niveluri istorice scazate avand o defazare de 9-12 luni fata de cresterea cotațiilor la petrol si gaze naturale
- 3) Inceperea intr-o masura mai mare a operatiunilor cu Romgaz SA
- 4) Imbunatatirea pozitiei cash-flow-ului a societatii pentru a putea beneficia de eventualele oportunitati din piata
- 5) Aparitia unor licitatii pentru proiecte geotermale ce pot sa deschida in viitor o noua linie de business





1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA A FORAJ SONDE SA

• a) Situatia pozitiei financiare pentru sfarsitul anului 2021- lei -

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
ACTIVE		
Active imobilizate, din care		
Imobilizari corporale	35.100.456	32.406.415
Imobilizari necorporale	357.709	359.462
Imobilizari financiare	2.678.170	2.562.835
Total active imobilizate	38.136.335	35.328.712
Active circulante, din care		
Stocuri	7.094.85	7.412.587
Creante comerciale	32.902.202	24.891.486
Numerar si echivalente de numerar	357.369	13.775.777
Total active circulante	42.378.505	47.463.762
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor societatii		
Total datorii pe termen lung	2.416.432	9.886.303
Total datorii curente	19.459.759	18.605.307
Total capitaluri proprii si datorii	58.631.932	53.904.142



- **Activele immobilizate** au scazut in anul 2021 cu 7,7%, ca efect al amortizarii cladirilor, echipamentelor tehnologice, aparatelor si utilajelor pentru activitatea de productie, dar si ca urmare a reevaluarii lor .
- **Investitiile** au fost realizate din surse proprii de finantare si au fost la un nivel minim doar pentru a mentine instalatiile la standardele solicitate de clienti.
- **Creantele comerciale** pe termen scurt au scazut cu 22,2% ca urmare a incasarii lor la termenele contractuale de la principalul nostru client OMV Petrom si de la Romgaz .SA
- **Stocurile** de materii prime, semifabricate, productie in curs de executie , au fost in general constante pentru a asigura buna functionare a societatii si au scazut la general doar datorita pozitiei avansuri care nu se mai regaseste si la sfarsitul anului 2021
- **Datoriile** societatii insumeaza 28.491.610 lei la 31 decembrie 2021 in scadere fata de suma de 32.070.980 inregistrata la sfarsitul anului 2020 , societatea platind la termenele contractuale clientii si de asemenea datoriile la bugetul statului neinregistrand datorii restante.
- **Capitalurile proprii** la 31 decembrie 2021 au ajuns la un nivel de 53.904.142 lei inregistrand o scadere de 9,19% fata de sfarsitul anului 2020 in principal datorita inregistrarii amortizarii activelor si a pierderii inregistrata la sfarsitul anului.
- **Credite bancare** la 31 decembrie 2021 societatea nu avea credite bancare angajate soldul fiind 0 , valoarea contractelor de leasing in sold la aceeasi data fiind de 10.303.398 lei.

**b) Situatia de profit si pierdere**

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri	86.522.359	66.847.106
Venituri din investitii	0	
Alte venituri nete	177.436	10.219.062
Venituri financiare	113.185	66.090
Variatia stocului de produse finite si productia in curs de executie		6250
Venituri din subventii de exploatare	1.348.135	400.822
Activitatea realizata de entitate si capitalizata	0	0
Materiile prime si consumabile utilizate	11.417.151	11.061.498
Cheltuieli cu angajatii	19.722.157	16.710.170
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	12.341.070	12.142.783
Alte cheltuieli	39.065.560	39.916.537
Cheltuieli financiare	455.145	287.558
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	4.401.866	-6.624.289
Impozit pe profit	706.282	0
Profitul/(Pierdere) perioadei	3.695.584	-6.624.289



Cheltuielile cu personalul au scazut in anul 2021 de la 19.722.157 lei la 16.710.170 lei in urma faptului ca societatea a avut o activitate mai redusa pe parcursul anului 2021 numarul de salariati fiind deasemenea diminuat cu 18 de persoane astfel de la efectivul de 249 salariati la finele anului 2020 s-a ajuns la 231 salariatii la 31.12.2021

Dividende Prin decizia AGA din data de 28.02.2022, s-a aprobat distribuirea de dividende in valoare de 10.193.963 RON, respectiv din rezultatul nerepartizat provenit din profitul anilor 2008 si 2016 suma de 10.152.592 RON si din rezerva anului 2019 suma de 41.371. Astfel rezulta un dividend brut de 0,9 RON/actiune.

Cash flowul (fluxul de numerar) al societatii a inregistrat un excedent mai scazut din activitatea de exploatare care a sustinut atat activitatea curenta cat si rambursarea fara intarzieri la scadenta a ratelor creditelor si ratelor de leasing contractate.

Pozitia “casa si conturi la banci” crescand de la 357.369 lei la sfarsitul anului 2020 la 13.775.777 lei la 31 decembrie 2021 in mare masura ca rezultat al incasarii sumei de 9.900.000 aferente operatiunii de sell and lease back la sfarsitul anului 2021

Accesare liniilor de credit s-a realizat intr-o masura mai mica ,la sfarsitul perioadei de raportare societatea nu are utilizata linia de credit in valoare de 9.400.000 angajata cu BCR fiind doar utilizata pentru emiterea unor SGB-uri.



2. Analiza activitatii SC Foraj Sonde SA

Activitatea la 31.12.2021 s-a incheiat cu o pierdere 6.624.289 in valoare de lei.

Contul de profit si pierdere este intocmit pe baza evidentei contabile, datele fiind preluate din rulajele creditoare ale conturilor de venituri si rulajele debitoare ale conturilor de cheltuieli, cumulate pe intreaga perioada.

Astfel, *veniturile din exploatare* au fost in suma de 77.473.240 lei, iar *cheltuielile aferente* in suma de 83.876.061 lei. *Rezultatul activitatii de exploatare* pierdere in suma de 6.402.821 lei.

Cifra de afaceri neta realizata la 31.12.2021 a fost de 66.847.106 lei, in scadere cu aproximativ 20 milioane lei fata de cea realizata in anul precedent la aceeasi perioada, din cauza diminuarii activitatii precum si din cauza faptului ca societatea a lucrat si pe parcursul anului 2021 cu tarifele diminuate in relatia cu OMV Petrom.

Suma cheltuielilor cu materiile prime si materialele de 11.061.498 lei reprezinta 13,14% in total cheltuieli si 14,2 % in total venituri.

Cheltuielile cu personalul de 16.710.170 lei reprezinta 19,9 % din total cheltuieli si 21.5% din total venituri.

Activitatea financiara se soldeaza cu o pierdere in suma de 221.468 lei ce provine din diferentele de curs valutar si dobanzile bancare.

Rezultatul exercitiului consta intr-o pierdere in suma de 6.624.289

In anul 2021 societatea si-a achitat furnizorii la timp precum si ratele si dobanzile la credite si la contractele de leasing la termenele stabilite prin graficele de rambursare, nu au fost inregistrate intarzieri.

2.1. Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii

Investitiile

Societatea nu are planificate investitii majore in acest an , doar cele necesare bunei desfasurari a activitatii si efectuarii reviziilor planificate ale instalatiilor. Eventualele investitii mai mari fiind conditionate de castigarea unor noi contracte care sa justifice angajarea unor investitii mai mari.

Resursele umane

Societatea si-a redus numarul de angajati de la 249 la sfarsitul anului 2020 la 231 la 31.12.2021.

Totodata s-a acordat o atentie sporita implementarii programului de conformare cu Regulamentul UE 2016/679 privind protectia persoanelor fizice in ceea ce priveste prelucrarea datelor cu caracter personal (GDPR). In contextul pandemiei Covid 19 societatea a luat masuri de protectie exceptionale a personalului prezent pe locatiile sondelor si a initiat testarea la intrarea in schimbul de lucru.

Factorii de incertitudine cei mai importanti sunt:

- dependenta intr-o proportie foarte mare de doi client : OMV Petrom si intr-o masura mai mica SC Romgaz SA
- dinamica pietei locale;
- volatilitatea ridicata a preturilor pe piata de energie;
- cursul de schimb , contractule incheiate fiind legate de moneda externa (usd, eur), etc.



Declaratia privind perspectivele

- Anul 2021 a fost marcat de reducerea abrupta a bugetelor de investitii urmare a scaderilor cotateiilor la petrol si gaze inregistrate in anul 2020.
- Odata cu revenirea cotateiilor s-au majorat substantial si bugetele pentru 2022 contractele semnate si deasemenea tarifele practicate care au ajuns peste cele din perioada pre-pandemica, ne dau convindgerea ca ne putem apropia la cifrele pre-pandemice.
- Previziunile si estimarile conducerii societatii sunt exprimate in raport cu cele curente si se supun unor riscuri si factori de incertitudine care pot modifica in viitor perspectivele privind rezultatele financiare si realizarile societatii.

- **3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea SC FORAJ SONDE SA**

Capitalul social este de 28.316.565 lei si mandatele administratorilor au fost prelungite prin decizia AGA

- **3.1.** Descrierea cazurilor in care societatea comerciala a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective.

Nu este cazul.

- **3.2.** Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala.

Nu este cazul.

- **4. Tranzactii semnificative**

Nu este cazul.

- **5. Tranzactii cu persoane afiliate**

Nu este cazul

6. Semnaturi

Presedinte CA
Raicu Sever Florian

Director Economic
Maceaca Luci

S.C. FORAJ SONDE S.A. VIDELE
ROMANIA – VIDELE; Str. Petrolului nr. 16; Nr. Registrul Comertului J34 /202 /1991;
CUI RO1397872; Capital social 28.316.565,00 lei
Cont: RO07RNCB0248012313210001 ; Banca Comerciala Romana
Tel. 0247453833 / fax: / 0247453833 ;
E-mail : fsv@fsv.ro

Declaratia privind Guvernanta Corporativa
31.12.2021

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p>A.1. Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>	x		
<p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>	x		
<p>A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>	x		Cu toate acestea , exista in cuprinsul actului constitutiv obligatia membrilor consiliului de administratie de a isi exercita mandatul cu loialitate , in interesul societatii , care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privire la probleme decise in Consiliu.
<p>A.4 Raportul anual trebuie sa</p>	x		Presedintele Consiliului de Administratie a evaluat membrii CA in anul 2021.

informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .			
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .	X		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		Societatea are auditor intern, modul de functionare este conform prevederilor legale.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		Notele la situatiile financiare anuale contin informatii privind remunerarea administratorului si directorului general.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.	X		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului	X		

net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.			
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa , perioada si continutul acesteia , daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale.
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte .		x	Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

Director general,

Tandareanu Florian Aurel

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitate: **SC FORAJ SONDE SA**

Judetul: 34--TELEORMAN

Adresa: localitatea VIDELE, str. PETROLULUI, nr. 16, tel. 0247453833

Numar din registrul comertului: J34/202/1991

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0910--Activitati de serv.anexe extractiei petrol brut si gaze naturale

Cod unic de inregistrare: 1397872

Subsemnatul _____ MACEACA LUCI _____,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de
DIRECTOR ECONOMIC

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021
si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitate: **SC FORAJ SONDE SA**

Judetul: 34--TELEORMAN

Adresa: localitatea VIDELE, str. PETROLULUI, nr. 16, tel. 0247453833

Numar din registrul comertului: J34/202/1991

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0910—Activitati de serv.anexe extractiei petrol brut si gaze naturale

Cod unic de inregistrare: 1397872

Subsemnatul _____TANDAREANU FORIAN AUREL_____,

conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de
DIRECTOR GENERAL

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021
si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

FORAJ SONDE SA

SITUAȚII FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

**(Împreună cu raportul auditorului independent
și raportul administratorului)**

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANȚ	4 – 7
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	8 – 10
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	11
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	12
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	13 – 33
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 10

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
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	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	357.709	359.462
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	357.709	359.462
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.966.920	7.068.064
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	30.981.763	25.220.920
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	126.514	104.070
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	25.259	13.361
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	35.100.456	32.406.415
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	2.678.170	2.562.835
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.678.170	2.562.835
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	38.136.335	35.328.712
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

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	6.377.087	6.604.374
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	7.581	7.581
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	98.025	79.275
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	612.182	721.357
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.094.875	7.412.587
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	32.902.202	24.891.486
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	984.036	1.003.459
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.040.023	380.453
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	34.926.261	26.275.398
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	357.369	13.775.777
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	42.378.505	47.463.762
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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	3.645.022	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.193.412	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	11.163.505	12.507.681
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.457.815	8.031.001
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	19.459.754	20.538.682
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	22.918.751	26.925.080
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	61.055.086	62.253.792
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	2.028.917	0
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	387.515	7.952.928
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.416.432	7.952.928
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	6.722	396.722
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	6.722	396.722
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	28.316.565	28.316.565

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	28.316.565	28.316.565
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	2.129.652	3.887.247
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.995.588	1.995.588
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	12.170.745	13.960.348
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	14.166.333	15.955.936
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	10.543.898	12.368.683
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.695.584	
SOLD D (ct. 121)	99	98		6.624.289
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	220.100	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	58.631.932	53.904.142
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	58.631.932	53.904.142

*) 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 si prenumele

RAICU SEVER FLORIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MACEACA LUCI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	86.522.359	66.847.106
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	86.522.359	66.847.106
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
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	65.680	6.250
Sold D	08	08	45.910	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	1.348.135	400.822
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	177.436	10.219.062
-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	88.067.700	77.473.240
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	11.417.151	11.061.498
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.856.478	3.591.017
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	208.065	280.901
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	1.286.607	528.747
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	19.722.157	16.710.170
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	19.087.863	16.252.583
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	634.294	457.587
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	12.341.070	12.142.783

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	12.341.070	12.142.783
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		311.902
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		603.236
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		291.334
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	39.065.560	39.916.537
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	38.688.607	35.383.174
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	340.331	295.772
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		8.630
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	36.622	4.228.961
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		390.000
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		390.000
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	83.323.874	83.876.061
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	4.743.826	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	6.402.821
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	342	30.763
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	112.843	35.327
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	113.185	66.090
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	229.661	76.218
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	225.484	211.340
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	455.145	287.558
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	341.960	221.468
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	88.180.885	77.539.330
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	83.779.019	84.163.619
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	4.401.866	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	6.624.289
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	706.282	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	3.695.584	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	6.624.289

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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

RAICU SEVER FLORIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MACEACA LUCI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORAJ SONDE S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

METODA INDIRECTĂ	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit/ (Pierdere) înainte de impozitări	4.401.866	(6.624.289)
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	17.644	
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	12.323.426	12.142.784
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	-	20.568
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	12.355	(6.104.389)
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	(115.335)	115.335
Cheltuieli cu dobânzile	229.661	76.218
Venituri din dobânzi	-	(30.763)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	16.869.617	(14.536)
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	2.330.131	8.248.032
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	-	-
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	880.935	(317.711)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	(7.593.209)	3.738.463
Dobânzi plătite	(229.661)	(76.218)
Dobânzi încasate	-	30.763
Impozit pe profit plătit	(1.297.301)	(474.324)
Numerar net din activități de exploatare	10.960.512	11.134.469
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Achiziții de active corporale	(1.310.306)	(256.506)
Achiziții de active necorporale	(27.658)	(1.753)
Încasare din vânzarea de imobilizări	-	10.219.062
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	(1.685.881)
Flux de trezorerie net (utilizat în)/generat din activități de investiție	(1.337.964)	8.274.922
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	(346.311)	(574.579)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	(1.629.877)	(5.099.360)
Creșterea/(Scăderea) subventii	(1.348.135)	400.822
Plăți din leasing financiar	(6.148.041)	(717.866)
Dividende plătite	-	-
Flux de trezorerie net utilizat în activități de finanțare	(9.472.364)	(5.990.983)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	150.184	13.418.408
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	207.184	357.368
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	357.369	13.775.776

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 19 aprilie 2022, de către:

Director general,
Tandareanu Florian Aurel

Director economic,
Maceaca Luci

FORAJ SONDE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIARINCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2020	Total, din care	prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2020
Capital subscris	9.438.855	18.877.710	18.877.710	-	-	28.316.565
Rezerve din reevaluare	2.129.652	-	-	-	-	2.129.652
Rezerve legale	1.775.488	220.100	220.100	-	-	1.995.588
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	379.511	-	-	379.511	379.511	-
Alte rezerve	20.839.119	10.209.336	10.209.336	18.877.710	18.877.710	12.170.745
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	10.240.520	379.511	379.511	-	-	10.620.031
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(44.323)	(31.810)	-	-	-	(76.133)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	10.824.825	3.695.584	-	10.824.825	10.824.825	3.695.584
Repartizarea profitului	(615.488)	(220.100)	(220.100)	(615.488)	(615.488)	(220.100)
TOTAL	54.968.158	33.130.331	29.466.557	29.466.558	29.466.557	58.631.932

La 2020, Societatea inregistreaza un profit de 3.695.584 lei si Consiliul de Administratie propune AGA urmatoarea repartizare: rezerva legala 220.100 lei, alte rezerve 3.475.484 lei. Tot in anul 2020 s-a decis prin Hotararea Generala Extraordinara a Actionarilor majorarea capitalului social de la 9.438.855 lei la 28.316.565 prin incorporarea partiala a rezervelor aflate in sold.

Aceste situatii financiare au fost semnate și aprobate la data de 19 aprilie 2022, de către:

Director general,
Tandareanu Florian Aurel

Director economic,
Maceaca Luci

FORAJ SONDE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2021	Total, din care	prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2021
Capital subscris	28.316.565	-	-	-	-	28.316.565
Rezerve din reevaluare	2.129.652	3.420.607	-	1.663.012	1.663.012	3.887.247
Rezerve legale	1.995.588	-	-	-	-	1.995.588
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	12.170.745	3.475.484	3.475.484	1.685.881	1.685.881	13.960.348
Actiuni proprii	-	1.685.881	-	1.685.881	1.685.881	-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-	1.685.881	1.685.881	1.685.881	1.658.811	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	10.620.031	1.663.012	1.663.012	-	-	12.283.043
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(76.133)	161.773	-	-	-	85.640
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	3.695.584	(6.624.289)	-	3.695.584	3.695.584	(6.624.289)
Repartizarea profitului	(220.100)	-	-	(220.100)	(220.100)	-
TOTAL	58.631.932	5.468.349	8.510.258	10.196.139	8.510.258	53.904.142

La 2021, Societatea inregistreaza o pierdere de 6.624.289 lei si Consiliul de Administratie propune AGA recuperarea pierderii din profiturile viitoare.

In anul 2021, Societatea a rascumparat 300.000 actiuni in valoare 1.685.881 lei conf. Hotarare AGA din 28.04.2020, actiuni ce au fost repartizate salariiatilor si administratorilor societati. Constructiile si terenurile detinute de Societate au fost reevaluate la valoarea justa de firma independenta Darian DRS SA, rezultat o diferenta pozitiva de reevaluare in valoare de 3.420.607 Lei. De asemenea, in cursul anului, Societatea a reclasificat o suma de 1.663.012 Lei din Rezerve din reevaluare in Rezultat reportat, aceasta reprezinta reevaluare istorica aferenta mijloacelor fixe depreciate complet sau vandute.

Aceste situatii financiare au fost semnate și aprobate la data de 19 aprilie 2022, de către:

Director general,
Tandareanu Florian Aurel

Director economic,
Maceaca Luci

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

FORAJ SONDE S.A. VIDELE are ca principal obiect de activitate: „activitati de servicii anexe extractiei petrolului brut si gaze naturale”, cod CAEN-0910.

La 31.12.2021 Societatea are inregistrat un capital social subscris si varsat de 28.316.565 lei, divizat in 11.326.626 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei /actiune.

Structura actionariatului la 31.12.2021:

- Raicu Sever-Florian	82,5554% (9.350.745 actiuni)
- alti actionari	17,4446% (1.975.881 actiuni)

Actiunile Societatii sunt tranzactionate in Sistemul Alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA.

Activitatea de baza a Societatii este concretizata in forajul sondelor de cercetare geologica, de exploatare si injectie, reparatii capitale sonde, probe de productie, puturi de apa, extractie titei.

La 01.04.1983 prin Decret nr. 171/1983, se reorganizeaza industria extractiva de petrol si ia fiinta Schele de Foraj Balaria, prin divizarea fostei Schele de Foraj Bucuresti.

Prin H.G. NR. 1327/1990 se infiinteaza Societatea Comerciala Foraj Sonde S.A. Videle prin reorganizarea Schelei de Foraj Balaria si preluarea integrala a patrimoniului acesteia.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii Societatii

1. Elemente de evaluare generala

a) Pierdere neta realizata in 2021:	6.624.289 lei
b) Cifra de afaceri in 2021:	66.847.106 lei
c) Venituri totale in 2021 :	77.539.330 lei
d) Cheltuieli totale in 2021:	84.163.619 lei
e) % din piata:	nu avem informatii
f) Disponibil in cont la 31.12.2021:	13.775.777 lei

2. Evaluarea nivelului tehnic

a) Principalele pietele de desfacere

Principalul beneficiar al lucrarilor de baza executate este: OMV Petrom SA in baza unor contracte multianuale
Datorita bugetelor de investitii reduse din anul 2021 ale OMV Petrom, Societatea s-a orientat si spre celalalte mare producator SC Romgaz SA

b) Principalii furnizori

Principalii furnizori sunt : OMV Petrom Marketing, precum si furnizorii de servicii la sonda: NEW park, Weatherford, Rompetrol Well Services, Dosco etc

Pondere mai redusa o au producatorii de instalatii si echipamente de foraj: Upet, Tesco, Repede Pressure, precum si furnizori de piese de schimb si consumabile.

3. Evaluarea activitatii de vanzare

a) In anul 2021 a existat o continuare a lucrarilor pentru activitatea anului 2020 din partea principalului nostru beneficiar OMV Petrom SA dar au aparut si solicitari si din partea altor operatori prezenti pe piata romana.

b) Exista o concurenta la activitatea de baza (inca 2 firme actioneaza pe acelasi segment de piata). Despre ponderea pe piata, nu avem informatii.

c) Societatea este dependenta in mare masura de un singur beneficiar pentru activitatea de baza: OMV PETROM SA si intr-o masura mai mica de Romgaz SA.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și 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 („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile 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.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările 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 entități mijlocii și mari și nu aparțin unui grup.

Înregistrările contabile pe baza cărora 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 Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările 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.

Foraj Sonde SA își desfășoară activitatea în baza unui contract cadru pe patru ani semnat cu OMV Petrom SA

Deasemenea, Societatea noastră are semnat și un contract Turn Key cu OMV Petrom SA pentru forajele din zona de exploatare „Independentă”.

În plus, Societatea operează și un contract de lucrări de suprafață cu OMV Petrom SA.

La începutul fiecărui an se semnează contracte subsecvente la contractual cadru pentru activitatea din anul curent. Adiacent relației cu OMV Petrom, Societatea are contracte încheiate cu Romgaz SA și cu Hunt Oil Romania pentru anul 2022.

- 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;
- 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 acest
- 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.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL (continuare)

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 încălcare a 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/scoatere 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.

9) 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.

10) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se **valuează**, 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.

11) 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.

a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulata.

Amortizarea este recunoscuta în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este durata de utilizare a acestora sau 5 ani.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL (continuare)

b) Imobilizari corporale

Active proprii

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Actiunile proprii sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizării respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Cladiri	40- 50 de ani
Echipamente	4- 10 de ani

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL (continuare)

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzactionare, cotate pe piata de capital.

d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci cand riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

e) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila, dupa ajustarile de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii. Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuieli in perioada in care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul Primul intrat primul iese (First In First Out), cu exceptia stocurilor de marfa unde aplicam costul mediu ponderat.

f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta si disponibilul din casa.

h) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza.

i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA.

j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

k) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurările de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL (continuare)

l) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

m) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

o) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

p) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobiliarilor financiare.

q) Informatii comparative

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

Politica Societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

s) Rezerve din reevaluare

Creşterile valorilor contabile rezultate în urma reevaluărilor efectuate au fost creditate în rezerva din reevaluare.

Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat se realizează pe masura vanzarii acestora sau scoaterii din gestiune.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Cheltuieli de constituire	283.609	-	-	283.609
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.659.079	1.753	-	1.660.831
Total	1.942.688	1.753	-	1.944.440

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Cheltuieli de constituire	283.608	-	-	283.608
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.301.370	-	-	1.301.370
Total	1.584.978	-	-	1.584.978

Valoare neta	357.709			359.462
---------------------	----------------	--	--	----------------

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri			Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	
Terenuri si amenajari de terenuri	412.067	-	-	349.533	-	-	761.600
Constructii	4.777.585	3.270	-	1.652.123	1.590	-	6.431.388
Instalatii tehnice si masini	82.384.737	9.819.868	304.611	-	13.758.814	-	78.750.402
Alte instalatii, utilaje si mobilier	382.671	4.969	25.259	-	27.150	-	385.749
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	25.259	317.972	-	-	-	329.870	13.361
Total	87.982.319	10.146.079	329.870	2.001.656	13.787.554	329.870	86.342.500

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizarea anului	Reduceri din Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Instalatii tehnice si masini	51.402.974	11.782.096	-	9.655.587	53.529.483
Alte instalatii, utilaje si mobilier	256.157	50.084	-	24.562	281.679
Total	52.881.863	12.142.784	1.407.041	9.681.511	53.936.085
Valoare neta	35.100.456				32.406.415

Constructiile si terenurile detinute de Societate au fost reevaluate la valoarea justa de firma independenta Darian DRS SA. Metodele folosite pentru evaluare au fost: metoda comparatiei directe pentru terenuri, abordarea prin cost pentru cladiri si constructii speciale urmat de aplicare test impairment, metoda de piata pentru anumite cladiri specifice unde aceasta metoda a fost considerata mai relevanta.

Impactul reevaluarii a fost de 349.533 lei crestere de valoare pe terenuri si 3.071.074 lei crestere de valoare pentru Constructii. Toate cresterile de valoare au fost inregistrate prin rezerve, neexistand cheltuieli din reevaluare inregistrate anterior.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2021			31 decembrie 2021
Actiuni detinute la entitatile afiliate	2.678.170	-	115.335	2.562.835
Total	2.678.170	-	115.335	2.562.835

Societate detine la firma SERENITY DEVELOPMENT SRL 40 de parti sociale reprezentand 40% din capitalul social, dobindite in baza contractului de cesiune din 18.10.2017.

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Materii prime si materiale	6.377.087	6.604.374
Produce in curs de executie	7.581	7.581
Produce finite	98.025	79.275
Avansuri pentru stocuri	612.182	721.357
Total	7.094.875	7.412.587

5. CREANTE

	Sold la 1 ianuarie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	-	-	-
Cienti si conturi asimilate	33.002.202	33.002.202	-
Debitori diversi si alte creante	1.040.023	1.040.023	-
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	(100.000)	(100.000)	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	984.036	984.036	-
Subventii pentru investitii	-	-	-
Total	34.926.261	34.926.261	-

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	59.686	59.686	-
Cienti si conturi asimilate	24.831.800	24.831.800	-
Ajustari de valoare creante – debitori diversi	(311.902)	(311.902)	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	1.003.459	1.003.459	-
Debitori diversi si alte creante	692.355	692.355	-
Subventii pentru investitii	-	-	-
Total	26.275.398	26.275.398	-

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	76.109	1.334.888
Conturi la banci in valuta	278.499	12.439.010
Numerar in casa	2.761	1.879
Total	357.369	13.775.777

7. DATORII

	Sold la 1 ianuarie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	5.673.939	3.645.022	2.028.917
Datorii leasing financiar	1.133.961	746.446	387.515
Furnizori	10.963.832	10.963.832	-
Furnizori facturi nesosite	199.673	199.673	-
Datorii fata de personal	502.374	502.374	-
Impozite si taxe aferente salariilor	729.204	729.204	-
TVA de plata	653.454	653.454	-
TVA neexigibila	561.968	561.968	-
Alte datorii fata de bugetul statului	238	238	-
Creditori diversi	2.378	2.378	-
Alte datorii	261.753	261.753	-
Avansuri de la clienti	1.193.412	1.193.412	-
Total	21.876.186	19.459.754	2.416.432

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-
Datorii leasing financiar	10.303.398	2.350.470	7.952.928
Avansuri de la clienti	-	-	-
Furnizori	8.274.754	8.274.754	-
Furnizori facturi nesosite	4.232.927	4.232.927	-
Datorii fata de personal	927.125	927.125	-
Impozite si taxe aferente salariilor	710.779	710.779	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	1.245.348	1.245.348	-
TVA neexigibila	2.536.307	2.536.307	-
Alte datorii fata de bugetul statului	-	-	-
Datorii fata de asociati	-	-	-
Creditori diversi	-	-	-
Alte datorii	260.972	260.972	-
Total	28.491.610	20.538.682	7.952.928

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Valoarea ratelor minime de leasing		
Sub 1 an	746.446	2.350.470
Peste 1 an	387.515	7.952.928
Total	1.133.961	10.303.398
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	1.133.961	10.303.398

Datoriile pe termen scurt au scazut la sfarsitul anului 2021 de la 19.459.754 lei la 18.603.307 lei iar cele pe termen lung au crescut de la 2.416.432 lei la 9.886.303 lei.

Soldul **creditelor bancare** pe termen lung la inceputul anului fiind de 5.099.360 lei(1.047.226 euro) si soldul la contractele de leasing de 1.133.961 lei(232.875 euro) iar la sfarsitul anului creditul pe termen lung 0 lei si soldul contractelor de leasing 10.303.398 lei(2.081.809 euro).

In anul 2021, Societatea a incheiat cu BCR LEASING contracte in valoare totala de 1.998.000 euro pe o perioada de 57 luni. Diferenta de 83.809 euro in sold la 31.12.2021 provine din contractele anterioare.

Societatea si-a achitat ratele si dobinzile la creditele de investitii, linia de credit si ratele de leasing la termenele stabilite prin graficele de rambursare, nu a inregistrat intarzieri.

La 31.12.2021 Societatea avea urmatoarele imprumuturi:

Facilitate multiprodus multivaluta in suma totala de 3.000.000 EUR sin care, plafon neutilizat la data de 31.12.2021 era de 240,125.69 EUR, scadenta de 20.01.2024.

1. In cadrul facilitatii sunt acordate mai multe scrisori de garantie si un credit de tip overdraft in suma totala de 8.000.000 lei, din care plafon utilizat la data de 31.12.2021 era de 0 lei, scadent la 21.10.2022.

Dobanda aferenta creditului Overdraft este ROBOR 3M+1,1% pe an.

Garantiile aferente facilitatii de credit multiprodus multivaluta sunt:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor imprumutatului provenite de la acordurile cadru nr. 99005204 si 99005206 semnate cu OMV PETROM SA cu exceptia sumelor reprezentand prime de demobilizare si despagubiri in caz de incetare a contractelor.

2. Credit pentru investitii cu sold la data de 01.01.2021 in valoare de 130.559 EUR cu scadenta la 20.05.2021 a fost achitat integral.

Dobanda aferenta acestui credit este EURIBOR 6M+1,7% pe an.

Garantiile aferente sunt:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor imprumutatului provenite de la acordurile cadru nr. 99005204 si 99005206 semnate cu OMV PETROM SA cu exceptia sumelor reprezentand prime de demobilizare si despagubiri in caz de incetare a contractelor.
- Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile ce formeaza Instalatia de Foraj TD 125 (SR) seria 5674, nr de inventar 220522, proprietatea imprumutatului.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

3. Credit pentru investitii cu sold la data de 01.01.2021 in valoare de 916.667 EUR cu scadenta la 06.10.2022 a fost achitat integral.

Dobanda aferenta acestui credit este EURIBOR 6M+1,7% pe an.

Garantiile aferente sunt:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor imprumutatului provenite de la acordurile cadru nr. 99005204 si 99005206 semnate cu OMV PETROM SA cu exceptia sumelor reprezentand prime de demobilizare si despagubiri in caz de incetare a contractelor.
- Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile ce formeaza Instalatia de Foraj TD 125 (SR) seria 5674, nr de inventar 220522, proprietatea imprumutatului.

4. Factoring fara regres de valoare plafon 20.000.000 lei angajat doar in functie de nevoile de moment pentru debitor OMV Petrom SA, neutilizat la 31.12.2021. Data de expirare 10.08.2022.

Garantiile aferente sunt: ipoteka mobiliara asupra soldului creditelor si conturilor/subconturilor curente.

Societatea a inregistrat **cheltuieli financiare** in anul 2021 de 287.558 lei reprezentand cheltuieli cu comisioanele si dobanzile bancare precum si diferente de curs valutar si venituri financiare de 66.090 lei rezultand o pierdere financiara de 221.468 lei in scadere de la 341.960 lei.

SITUATIA SGB LA 31.12.2021

SGB	VALOARE	VALUTA	DATA SCADENTA	TIP SGB	BENEFICIAR
G084614	160,000.00	ROL	1/31/2022	Licitatie	OMV PETROM S.A
G084940	192,442.04	ROL	2/28/2022	Buna Executie	SNGN ROMGAZ SA MEDIAS
G086162	140,848.5	ROL	28/Feb/22	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.
G085847	380,391.00	USD	31/Dec/21	Buna Executie	OMV PETROM SA
G085876	301,077.00	USD	31/Dec/21	Buna Executie	OMV PETROM SA
G087687	133,891.19	ROL	11/Jan/22	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A.
G087727	134,471.93	ROL	11/Jan/22	Buna Executie	SNGN ROMGAZ SA
G500490	100,000.00	EUR	17/Jan/22	Buna Executie	OMV PETROM S.A
G500605	160,000.00	ROL	2/Mar/22	Licitatie	COMUNA SANDRA TIMIS
G500929	488,320.05	ROL	4/Mar/22	Buna executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. MEDIAS
G500928	209,280.01	ROL	31/Aug/22	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. MEDIAS
G501679	220,000.00	ROL	18/May/22	Licitatie	COMUNA DUDESTII VECHI
G502214	343,000.00	ROL	25/Apr/22	Licitatie	SNGN ROMGASZ SA FIL INMAGAZINARE

8. PROVIZIOANE

	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
		in cont	din cont	
Alte provizioane	6.722	390.000	-	396.722
Total	6.722	390.000	-	396.722

Societatea înregistrează provizion pentru concediile neefectuate.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9. CAPITAL SI REZERVE

La 2020, Societatea inregistreaza un profit de 3.695.584 lei si Consiliul de Administratie propune AGA urmatoarea repartizare: rezerva legala 220.100 lei, alte rezerve 3.475.484 lei.

La 2021, Societatea inregistreaza o pierdere de 6.624.289 lei si Consiliul de Administratie propune AGA recuperarea pierderii din profiturile viitoare.

Prin decizia AGA din data de 28.02.2022, s-a aprobat distribuirea de dividende in valoare de 10.193.963 RON, respectiv din rezultatul nerepartizat provenit din profitul anilor 2008 si 2016 suma de 10.152.592 RON si din rezerva anului 2019 suma de 41.371. Astfel rezulta un dividend brut de 0,9 RON/ actiune.

10. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri realizata in anul 2021 a fost de 66.847.106 lei iar veniturile totale din exploatare au fost de 77.473.240 lei.

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din servicii prestate	86.522.359	66.822.855
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	-	24.251
Total	86.522.359	66.847.106

Veniturile Societatii sunt realizate integral in Romania.

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

1. Salarizarea administratorilor:

- Total indemnizatii brute platite membrilor consiliului de administratie:	276.912 lei
din care:	
presedinte C.A. (Raicu Sever-Florian)	92.304 lei
membru C.A.(Raicu Rares-Teodor)	92.304 lei
membru C.A.(Achim Daniel)	92.304 lei

- nu s-au acordat avansuri pentru nevoi personale sau credite administratorilor in anul 2020

2. Salarizarea directorilor:

- In anul 2021 salarizarea directorilor Societatii s-a efectuat in conformitate cu Actul constitutiv si Contractul colectiv de munca.

- Total salarii brute platite directorilor executivi:	1.135.846 lei
din care:	
director general	266.688 lei
director economic	173.088 lei
director tehnic	195.588 lei
director hse	113.696 lei
director foraj	211.088 lei
director aprovizionare	175.698 lei

- Nu s-au acordat avansuri pentru nevoi personale sau credite directorilor in anul 2021.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE (continuare)

3. Informații privind salariații Societății:

- Numar mediu de salariați in anul 2020:	276
- Total salarii brute aferente anului 2020:	19.087.863 lei
- Numar mediu de salariați in anul 2021:	223
Din care: Direct productivi:	180
Auxiliari:	22
TESA:	21
- Total salarii brute aferente anului 2021:	16.252.583lei
din care neachitate la 31.12.2021, cu termen de plata in ianuarie 2022:	871.555 lei

12. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor.

Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare:

Cheltuieli privind prestațiile externe

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.598.113	1.132.553
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	2.798.887	2.900.678
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.037.574	672.218
Cheltuieli cu pregătirea personalului	286.349	121.647
Cheltuieli cu colaboratorii	253.836	276.912
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	236.627	84.641
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.793.339	2.346.200
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	52.200	56.290
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	126.023	107.247
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	116.531	58.748
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	29.389.128	27.627.161
Total	38.688.607	35.383.174

La poziția Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti sunt incluse în principal cheltuielile cu subcontractorii pentru servicii de foraj, cimentare, probe de presurizare, inspecții ale materialelor tubulare și echipamente de foraj, exploatare forestieră și investigații geofizice.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII

13.1. Repartizarea profitului

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Profit net de repartizat/ (Pierdere netă de recuperat)	3.695.584	-6.624.289
- rezerve legale	220.100	-
- alte rezerve	3.475.484	-
- dividende	-	-
Profit nerepartizat	-	-

13.2. Rezultatul pe actiune

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Rezultatul net al exercitiului	3.695.584	-6.624.289
Numar actiuni	11.326.626	11.326.626
Rezultat pe actiune de baza	0.33	-

13.3. Tranzactii cu entitati afiliate

Imprumuturi acordate:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Serenity Development SRL	984.036	1.003.459
Total	984.036	1.003.459

In cursul anului 2021 Societatea a scordat un imprumut suplimentar in valoare de 19.423 lei Societatii Serenity Development SRL care este scadent la 31.12.2022.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.4. Impozitul pe profit

Calcularea impozitului pe profit	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Venituri exploatare	88.067.700	77.473.240
Cheltuieli exploatare	83.323.874	83.876.061
Profit / (Pierdere) din exploatare	4.743.826	(6.402.821)
Venituri financiare	113.185	66.090
Cheltuieli financiare	455.145	287.558
Profit / (Pierdere) financiara	(341.960)	(221.468)
Profit / (Pierdere)	4.401.866	(6.624.289)
Venituri neimpozabile	-	-
Cheltuieli nedeductibile	919.997	484.801
Profit Impozabil an curent/ (Pierdere)	5.321.863	(7.109.090)
Rezerva legala	220.100	-
Pierdere fiscala din anii anteriori	-	-
Profit Impozabil/ (Pierdere)	5.101.763	(7.109.090)
Impozit pe profit (16%)	816.282	-
Impozit scutit, portivit art.22 din CF	-	-
Impozit pe profit	816.282	-
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	110.000	-
Impozit pe profit minim	-	-
Impozit pe profit datorat	706.282	-

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.5. Situatia principalilor indicatori economico-financiari

Indicator	Formula	2020	2021
I. Indicatori de lichiditate si solvabilitate			
Lichiditate generala	Active circulante/datorii curente	2,18	2,55
Lichiditate curentă	(active circulante-stocuri)/datorii curente	1,81	2,19
Lichiditate imediată	Disp.băn./datorii curente	0,02	0,74
Solvabilitatea generală	Activ total/datorii totale	3,68	2,91
Solvabilitatea patrimonială	Capital propriu/capital permanent	1,40	1,14
Rata datoriilor	Datorii totale/Activ total	0,27	0,34
II. Indicatori de echilibru financiar			
Rata stabilitatii financiare	Capital permanent/Pasive totale	0,52	0,57
Rata autonomiei financiare globale			
Rata autonomiei financiare la termen	Capital propriu/Imprumuturi pe termen lung si mediu	24,26	5,45
Rata independentei financiare	Capital propriu/ Capital permanent	1,065	1,14
Rata indatorarii globale	Datorii totale/ Pasiv total	0,27	0,34
Rata indatorarii la termen	Imprumuturi pe termen lung si mediu/ Capital permanent	0,06	0,21
Coeficientul total de indatorare	Datorii totale/ Capital propriu	0,37	0,53
Rata de prelevare a cheltuielilor financiare	Cheltuieli financiare/Excedent brut de exploatare	0,095	-
Rata de finantare a stocurilor	Fond rulment/stocuri=(cap.perm.- active imobilizate)/Stocuri	0,94	3,89
Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate	Capital propriu/Active imobilizate	1,537	1,53
III. Indicatori de gestiune			
Viteza de rotatie a activelor circulante			
-numarul de rotatii intr-un an	Cifra de afaceri/ Active circulante	2,042	1,41
-durata unei rotatii-zile	Active circulante*360/ Cifra de afaceri	176,33	255,61
Viteza de rotatie a activului total			
-numarul de rotatii intr-un an	Cifra de afaceri/ Activ total	1,07	0,81
-durata unei rotatii-zile	Activ total*360/ Cifra de afaceri	335,01	445,87
Viteza de rotatie a creantelor			
-numarul de rotatii intr-un an	Cifra de afaceri/Creante	2,47	2,69
-durata unei rotatii-zile	Creante*360/ Cifra de afaceri	145,323	134,05
Viteza de rotatie a furnizorilor prin Cifra de afaceri			
-numarul de rotatii intr-un an	Cifra de afaceri/Furnizori	7,75	5,34
-durata unei rotatii-zile	Furnizori*360/ Cifra de afaceri	46,45	67,36

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.4. Situatia principalilor indicatori economico-financiari (continuare)

Indicator	Formula	2020	2021
Viteza de rotatie a stocurilor prin Cifra de afaceri			
-numarul de rotatii într-un an	Cifra de afaceri/Stocuri	12,19	9,02
-durata unei rotatii-zile	Stocuri*360/ Cifra de afaceri	29,52	39,92
Viteza de rotatie a obligatiilor			
-numarul de rotatii într-un an	Cifra de afaceri/Datorii totale	3,96	2,35
-durata unei rotatii-zile	Datorii totale*360/ Cifra de afaceri	91,02	153,44
IV. Indicatori de rentabilitate			
Rata rentabilitatii economice	Rezultatul exploatarei/Activul total*100	5,90	-
Rata rentabilitatii financiare brute	Rezultatul curent înainte de impozit/Capital propriu*100	7,51	-
Rata rentabilitatii financiare nete	Profit net/Capital propriu*100	6,31	-
Rata rentabilitatii resurselor consumate	Profit net/Cheltuieli totale*100	4,42	-
Rata rentabilității totale	Profit net/Cifra de afaceri*100	4,28	-
Rata marjei brute de exploatare	Excedent brut din exploatare/cifra de afaceri*100	5,49	-
Rata marjei nete de exploatare	Rezultatul exploatarei/ Cifra de afaceri*100	5,49	-
Randamentul capitalurilor proprii	Dividende/Capital propriu	-	-
Rentabilitatea veniturilor	Profit brut/Venituri totale *100	5,00	-
V. Indicatori de eficienta a activelor imobilizate			
Numar de rotatii ale activelor imobilizate în venit.de exploatare	Venituri din exploatare/Total active imobilizate	2,309	2,19
Numar de rotatii ale activelor imobilizate în cifra de afaceri	Cifra de afaceri/ Total active imobilizate	2,268	1,89
Active imobilizate la 1000 lei venituri de exploatare	(Active imobilizate/ Venituri din exploatare)*1000	433,04	456,01
Active imobilizate la 1000 lei cifra de afaceri	(Active imobilizate/ Cifra de afaceri)*1000	440,77	528,50

13.5. Alte Informatii

FORAJ SONDE SA, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J34/34/1991, este o Societate cu capital integral privat. Principalul obiect de activitate al societății este activitatea de lucrari de foraj. La data de 31.12.2021, Societatea a înregistrat o pierdere în suma de 6.624.289 lei. Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen. Societatea derulează contracte de leasing.

Contabilitatea a fost condusă corect și la zi, verificată prin balanțe și pusă în acord cu situația fizică a patrimoniului. Datele înregistrate în evidențele societății au la bază documente aferente perioadei raportate, legal întocmite, înregistrate cronologic și sistematic.

Estimările și evaluările făcute de administrație în prezentarea situațiilor financiare sunt în concordanță cu normele legale în materie, ținând cont de principiile continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și al necompensării.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2021, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

La întocmirea raportarilor contabile s-au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.5. Alte Informatii (continuare)

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.

Conform legislației fiscale în vigoare, pe parcursul anului 2021, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale, s-au perceput dobânzi și penalități de întârziere.

Astfel, nivelul dobânzilor de întârziere a fost de 0,02% pe zi, iar nivelul penalităților de întârziere a fost de 0,01% pe zi pentru fiecare zi de întârziere.

În plus, Guvernul României detine 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.

Mediul inconjurator

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2021, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră 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. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Nu este cazul, Societatea nu are partii afiliate.

14. EVENIMENTE ULTERIOARE

În 2021 Foraj Sonde SA își desfășoară activitatea în baza unui contract cadru pe patru ani semnat cu OMV Petrom SA. De asemenea, Societatea noastră are semnat și un contract Turn Key cu OMV Petrom SA pentru forajele din zona de exploatare “Independenta”.

În plus, Societatea operează și un contract de lucrări de suprafață cu OMV Petrom SA.

La începutul fiecărui an se semnează contracte subsecvente la contractul cadru pentru activitatea din anul curent.

Adiacent relației cu OMV Petrom, Societatea are contracte încheiate cu Romgaz SA și cu Hunt Oil Romania pentru ANUL 2021.

Odată cu apariția pandemiei de Covid 19 la începutul anului 2020 și continuând și în 2021 activitatea Societății a fost impactată semnificativ din două mari direcții:

- reducerea tarifelor practicate în relația cu OMV Petrom cu aproximativ 25%
- restrângerea bugetului de investiții în saparea de noi sonde atât din partea OMV Petrom cât și din partea Romgaz SA

Pentru anul 2022 aceiași 2 mari factori vor acționa de această dată într-o direcție favorabilă Societății:

- începând cu anul aceste tarife au revenit la nivelurile precovid peste care s-a adăugat și un procent de creștere de 2%
- contractele semnate pentru acest an sunt la volumul anului 2019

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14. EVENIMENTE ULTERIOARE (continuare)

Inceperea conflictului din Ucraina estimam ca va avea atat efecte pozitive cat si efecte negative.

Efecte pozitive:

- activand in domeniul oil&gas estimam ca odata cu cresterea preturilor la petrol si gaze se vor accentua investitiile in forajul de noi sonde.

Pretul crescut al petrolului a fost un element decisiv si in trecut in decizia operatorilor prezenti pe piata interna de a accelera investitiile in domeniu.

-dorinta de a asigura independenta energetica a tarii poate accelera mai mult decat intr-o conjunctura ciclica normala de crestere a preturilor la petrol si gaze naturale, investitiile in sonde forate

- anticipam ca si operatori independent mai mici care au sistat total investitiile in ultimii 2 ani vor porni din nou poroiecte noi existand deja discutii in acest sens.

- demararea in sfarsit cu finantare nerambursabila a unor proiecte de dimensiuni mai mari in forajele geotermale.

- avand in vedere ca activam intr-un domeniu strategic anticipam continuarea activitatii si in cazul nefericit al escaladarii ostilitatilor.

Efecte negative:

-desi FSV are un consum redus de energie electrica , in schimb cresterea preturilor la motorina influenteaza direct costurile noastre si indirect prin cresterea asteptata din acest an a tarifelor de transport a echipamentelor noastre.

- neactivand in domeniul productiei nu suntem afectati de eventualele intreruperi posibile pe fluxul de aprovizionare cu materii prime si cresterii necontrolate a preturilor acestora. Efecte pot aparea in pretul pieselor de schimb si consumabilelor, acestea neavand insa o pondere ridicata in totalul cheltuielilor.

-ramanerea la un nivel ridicat pentru o perioada mai lunga a preturilor la petrol si gaze naturale poate determina pe parcursul anului o reducere a consumului , insa faptul ca tara noastra importa aproximativ 20% din necesarul de gaze naturale si 40-50 % din necesarul de petrol estimam ca nu va duce la reducerea investitiilor in domeniu.

Aceste situatii financiare au fost semnate și aprobate la data de 19 aprilie 2022, de către:

Director general,
Tandareanu Florian Aurel

Director economic,
Maceaca Luci

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
FORAJ SONDE SA

Raport cu privire la situațiile financiare

Opinia cu rezerve

- Am auditat situațiile financiare ale Societății SC FORAJ SONDE SA („Societatea”), cu sediul social în Strada Petrolului nr.16, Videle, Județul Teleorman, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1397872, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 53.904.142 Lei
 - Pierdere netă a exercițiului financiar: -6.624.289 Lei
- În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor descrise în paragrafele 4-5 și a efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful 6 din secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

- Societatea a realizat o operațiune de sale and leaseback cu BCR Leasing IFN în data de 19 decembrie 2021 pentru suma de 9.887.303 lei pentru anumite echipamente. Societatea nu a înregistrat operațiunea conform prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP”), art. 116, care prevede ca operațiunile de sale and leaseback trebuie tratate ca finanțări și nu ca vânzări și achiziții separate de mijloace fixe. Conform OMFP, entitatea beneficiară a finanțării nu va recunoaște în contabilitate operațiunea de vânzare a activului, iar activul va rămâne înregistrat în continuare la valoarea existentă anterior operațiunii de leasing, cu regimul de amortizare aferent. Evidențele contabile ale Societății indică faptul că pentru aplicarea corectă a OMFP, valoarea netă a mijlocului fix trebuie să scadă cu suma de 5.781.488 lei, în paralel cu derecunoașterea venitului din vânzarea mijlocului fix în valoare de 9.887.303 lei și a cheltuielii cu scoaterea din evidență a mijloacelor fixe în valoare de 4.105.815 lei pentru a menține mijlocul fix înregistrat la valoarea netă contabilă anterioară contractului de sale and leaseback și eliminarea efectului aferent vânzării de mijloc fix din contul de profit și pierdere.
- În cursul anului 2021, Societatea a răscumpărat un număr de 300.000 de acțiuni din piață la un preț de 5.6 lei/ acțiune, acțiuni care ulterior au fost distribuite cu titlu gratuit către angajați conform deciziei CA din 24 noiembrie 2021 pentru îndeplinirea exemplară a atribuțiilor și a căror contribuție la performanța companiei este apreciată de către conducerea executivă. Conform art. 339 din OMFP, beneficiile sub forma acțiunilor proprii ale entității acordate angajaților reprezintă cheltuieli aferente muncii prestate de angajați. În consecință, cheltuielile cu remunerarea angajaților în instrumente de capitaluri proprii ar trebui să crească cu suma de 1.685.881 lei în corespondență cu creșterea altor rezerve, contul 1031, cu aceeași valoare.
- Societatea înregistrează la 31 decembrie 2021 un brevet pentru producția de conducte metalice căptușite în interior la o valoare netă contabilă de 357.709 lei. Compania nu a mai primit comenzi pentru astfel de produse în ultimii 2 ani, ceea ce reprezintă un indiciu de depreciere a imobilizării necorporale la această dată. Conform OMFP, art. 84-86, o analiză de depreciere a imobilizării necorporale ar trebui efectuată de către conducerea Societății la 31 decembrie 2021. Întrucât o asemenea analiza nu ne-a fost prezentată, noi nu am fost în măsură să determinăm eventualele corecții care ar fi putut fi necesare asupra imobilizării corporale la data bilanțului, respectiv asupra elementelor care compun contul de profit și pierdere, situației modificărilor capitalurilor proprii și situației fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, în legătură cu acest aspect.
- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului 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.

Aspecte cheie de audit

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. În plus față de aspectele descrise în secțiunea „Bază pentru opinia cu rezerve”, am determinat că aspectele descrise mai jos reprezintă aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru.

Aspect cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
<p>Recunoașterea veniturilor în perioada financiară corectă</p> <p>Societatea a înregistrat în 2021 o cifră de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate în valoare de 66.847.106 lei. Cifra de afaceri se referă în principal la venituri din servicii prestate. Acestea sunt în mare parte venituri din servicii de foraj efectuate care sunt recunoscute în timp în conformitate cu situațiile de lucrări semnate de client. Având în vedere că recunoașterea și alocarea veniturilor între perioade este bazată pe estimări și pe date legate de progresul din fiecare șantier, am considerat testarea recunoașterii veniturilor în perioada corespunzătoare încheiată la 31 decembrie 2021, ca fiind un aspect cheie de audit.</p>	<p>Procedurile noastre aferente testării recunoașterii veniturilor din servicii de foraj în perioada corectă au inclus următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Obținerea și reconcilierea bazei de date de venituri cu balanța contabilă la 31 decembrie 2021 2. Verificarea politicii contabile folosite cu termenii contractuali din contractele cu clienții și cu regulile și principiile contabile specifice din OMFP. 3. Analiza bazei de date pentru rezonabilitate la nivel de client, servicii prestate comparativ cu anul trecut 4. Înțelegerea și testarea controalelor interne implementate de Societate pentru a se asigura că veniturile sunt recunoscute în perioada corectă incluzând elementele de design (persoane implicate, experiență, nivel de detaliu, analiză exhaustivă a serviciilor prestate, modul de calcul, frecvență, etc) ale controlului și eficiența acestuia 5. Trimiterea confirmărilor de rulaj către clienții selectați și reconcilierea rulajelor confirmate, acolo unde a fost cazul, cu veniturile înregistrate în conturile contabile ale Grupului. 6. Efectuarea testelor de cut-off la începutul anului 2022 și sfârșitul anului 2021 pentru a ne asigura că serviciile de foraj în relația cu clienții sunt înregistrate în contabilitate în perioada la care se referă.

Alte informații – Raportul administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Cu excepția efectelor aspectelor descrise în paragrafele 4-5 și a efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful 6 din secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve din raportul nostru”, nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

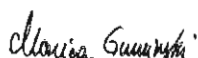
7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și 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 fraudă 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 realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității 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 viitoare 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 de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Monica Guminski, Director Audit



Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financieri și firmelor de audit cu nr. AF 3614

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financieri și firmelor de audit cu nr. FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
19 Aprilie 2022