

# RAPORT ANUAL

conform Regulamentului ASF nr. 5/2018  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021

Data raportului: 29.04.2022

Foraj Sonde S.A. Craiova

Craiova, str. Fratii Buzesti nr. 4 A

Tel.: 0251.411.510; fax: 0251.406.482

E-mail: office@craiovadrilling.ro

CUI: RO 3730778

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

Capital social subscris și vărsat: 65.467.161 lei

Numar total actiuni: 654.671.607 actiuni

Valoare nominală: 0,1 lei/acțiune

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

## 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII

### 1.1. a – Descrierea activității de bază

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

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

### 1.1. b – Data de înființare

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

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

### 1.2. c – Fuziuni sau reorganizări

Pe parcursul anului 2021 nu s-au realizat fuziuni sau reorganizari ale activitatii societatii.

### 1.3. d – Achiziții/ Înstrăinări de active

În cursul anului 2021 s-au achiziționat active-imobilizari corporale si necorporale în valoare totală de 2.019.527 lei constând în: constructii, instalatii tehnice si masini – echipamente tehnologice, aparate de masura si control, mijloace de transport, birotica precum si imobilizări necorporale – licențe și programe informatice.

leșirile au fost în valoare de 1.103.903 lei (valoare de inventar) provenind din: casare constructii speciale, vanzare mijloace de transport, casări echipamente tehnologice de foraj, mijloace de transport si alte active corporale.

### 1.4. e – Principalele rezultate ale activității

Indicatori	2020	2021
Producția vândută	100.653.820	59.164.393
Venituri totale din care:	101.822.199	73.708.092
- din exploatare	101.114.826	72.650.891
- financiare	707.373	1.057.201
Cheltuieli totale din care:	99.047.365	76.553.486
- din exploatare	98.284.131	75.300.329
- financiare	763.234	1.253.157
Profit brut	2.774.834	(2.845.394)
Profit net	2.146.712	(2.845.394)

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

Indicatori	2020	2021
Profit net	2.146.712	(2.845.394)
Cifra afaceri	100.653.820	59.164.393
Venituri din exploatare	101.114.826	72.650.891
Cheltuieli din exploatare	98.284.131	75.300.329
Lichiditate (casa și conturi la bănci)	44.559.585	50.642.951

#### 1.1.2. Evaluare tehnică

Principala piață pentru serviciile de foraj prestate este piața internă. În structură, pe tipuri de lucrări executate în anul 2021 din activitatea de bază, 95,33% au fost lucrări de foraj sonde si 4,45% au fost lucrări de suprafață pentru instalații sonde și redare teren în circuitul agricol.

#### 1.1.3. Aprovizionarea tehnico-materială

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

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

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

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

Principalii furnizori de materii prime, materiale, piese de schimb și servicii specifice activității de foraj (inspectii și chirii material tubular, scule foraj, freze, reparații clești foraj): Odfjell Services, Dosco Petroservice, Rompetrol Well Services, OMV Petrom, Schlumberger, Independent Oil Tools, Drillmec Rom Technologies.

#### **1.1.4. Vânzări**

Vânzările activității de bază provin din lucrări de foraj și lucrări de suprafață pentru instalații foraj. În anul 2021 au fost realizate servicii de foraj onshore, în România, pentru beneficiarii OMV-Petrom și SNGN Romgaz, obținându-se venituri și din vânzare gaze naturale din producție internă.

#### **1.1.5. Resurse umane**

Numărul total de salariați în anul 2021 a fost de 309 din care 66 cu nivel de pregătire studii superioare, 67 cu studii postliceale și medii care funcționează ca maiștri, tehnicieni, asistenți medicali și sondori șefi în următoarea structură de personal: productiv (210), TESA (47), auxiliar (28) și transport (24).

În funcție de strategia de dezvoltare a resurselor umane la nivelul societății dar și urmare a evaluărilor de personal din care au rezultat necesitățile de formare profesională, pe parcursul anului 2021 s-au alocat 43.573 lei pentru pregătirea personalului. Cursurile au avut un impact pozitiv asupra angajaților, prin dobândirea de noi competențe, îmbunătățirea eficienței la locul de muncă, avansare în ierarhia societății dar și o gestionare mai bună a timpului de lucru.

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

În cursul anului 2021 nu au existat situații conflictuale (greve, mitingiuri etc). Mediul de lucru este sigur, fără pericole de accidente sau îmbolnăviri profesionale.

### 1.1.6. Impactul activității asupra mediului înconjurător

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

În cursul anului 2021 au fost efectuate 7 controale interne pentru verificarea conformării cu cerințele aplicabile privind protecția mediului.

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

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

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

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

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

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

Obiectivul principal referitor la protecția mediului este: „ZERO incidente de mediu”, fiind realizat și la nivelul anului 2021.

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

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

Gradul de conformare cu cerințele de mediu constatate de Comisariatele județene ale Gărzii Naționale de Mediu a fost și pentru anul 2021 de nivel maxim.

#### **1.1.7. Activitatea de cercetare-dezvoltare**

Societatea nu desfășoară activități de cercetare-dezvoltare.

#### **1.1.8. Managementul riscului financiar**

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

##### **Riscul de credit**

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

##### **Riscul valutar**

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

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

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

##### **Riscul de dobândă**

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

##### **Riscul de lichiditate**

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element. Politica societății este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar să-i permită să-și îndeplinească obligațiile atunci când devin scadente. Pentru a atinge acest obiectiv, se urmărește menținerea de solduri de numerar pentru a satisface nevoile de plăți. La finalul exercițiului financiar 2021, societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligații în toate împrejurările rezonabile preconizate.

### Controlul financiar intern

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

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

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

#### 1.1.9. Perspectivele activității

În contextul geopolitic actual, care a generat și o criză energetică la nivelul Uniunii Europene datorată penuriei de gaze naturale concomitent cu creșterea explozivă a prețurilor la energie, pe termen scurt și mediu, societatea își evaluează perspectivele din punct de vedere al obiectului de activitate principal, estimând oportunități de creștere a cererii de foraje de explorare onshore, în vederea descoperirii de noi zăcăminte de petrol și gaze naturale, care să completeze producția în declin din ultimii ani.

Se urmărește în continuare:

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

## 2. Active corporale

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

Denumire elemente	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Terenuri și construcții	15.413.094	12.504.455	11.370.241
Instalații tehnice, mașini și mobilier	45.054.789	35.050.920	27.348.112
Alte instalații, utilaje și mobilier	411.426	385.005	341.333
Imobilizări corporale în curs de execuție	13.435	130.301	14.021
Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	-	-	58.824
<b>Total imobilizări corporale</b>	<b>60.892.744</b>	<b>48.070.681</b>	<b>39.132.531</b>

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

La 31.12.2021 se regăsesc în patrimoniul societății, imobilizări corporale în valoare de 39.132.531 lei care reprezintă 27,69 % din total active.

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

### 3. Valori mobiliare

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

Societatea nu a achiziționat acțiuni proprii și nu a emis obligațiuni ori alte titluri de creanță pe parcursul anului 2021.

Structura acționariatului la 31.12.2021:

Cristescu Valentin-Marius	448.229.952 acțiuni	68,4664 %
Cristescu Emil	172.025.297 acțiuni	26,2766 %
persoane fizice	34.140.936 acțiuni	5,2150 %
persoane juridice	275.422 acțiuni	0,0421 %

Societatea a repartizat dividende în ultimii ani astfel:

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

Pentru anul 2021, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 28.04.2022 a aprobat repartizarea pentru plata dividendelor a sumei de 11.784.089 lei din care:

- 45.080 lei din rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare impozitat, prin schimbarea destinației;
  - 11.739.009 lei din alte rezerve impozitate, prin schimbarea destinației,
- rezultând un dividend total brut de 0,018 lei/acțiune.

#### **4. Conducerea societății**

Societatea a fost administrată în cursul anului 2021 de un consiliu de administrație compus din trei membri, în următoarea componență:

Ion-Gheorghe Croitoru – președinte

vârsta: 65 ani

profesia: inginer, specialitate petrol și gaze

nu deține acțiuni ale societății.

Mihai-Eugen Popa – membru

vârsta: 42 ani

profesia: avocat

nu deține acțiuni ale societății.

Marius Enache – membru

vârsta: 44 ani

profesia: economist, specialitate finanțe, bănci

nu deține acțiuni ale societății.

#### **Conducerea executivă**

Victor Constantin – director general

contract de mandat

nu deține acțiuni ale societății.

Ilie Antonie – director comercial

angajat cu contract de muncă, perioadă nedeterminată

deține un număr de 11.051 acțiuni ale societății.

Cristina Buruiană - director economic

angajat cu contract de muncă, perioadă nedeterminată

nu deține acțiuni ale societății.

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



## 5. Situația financiar-contabilă

### ELEMENTE DE BILANȚ

Elemente de bilanț	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
<b>Total activ =Total pasiv</b>	<b>172.771.258</b>	<b>159.160.776</b>	<b>141.304.624</b>
Active imobilizate	102.588.071	89.388.489	59.089.451
Stocuri	18.653.837	10.692.030	24.190.626
Creanțe	35.849.637	14.503.353	6.994.548
Casa și conturi la bănci	15.679.713	44.559.585	50.642.951
Cheltuieli în avans	-	17.319	387.048
Datorii ce treb. plătite până la un an	21.359.225	13.979.457	17.955.036
Active circulante nete/ datorii curente	48.823.962	55.792.830	64.260.137
Total active minus datorii curente	151.412.033	145.181.319	123.349.588
Datorii ce treb. plătite peste un an	5.610.398	2.111.113	-
Venituri înregistrate în avans	-	-	-
Alte provizioane	1.002.441	700.455	546.510
Capital subscris vărsat	65.467.161	65.467.161	65.467.161
Rezerve din reevaluare	9.808.599	8.044.949	7.999.869
Rezerve legale	10.825.400	10.964.142	10.964.142
Rezerve reprezentând surplus din reeval.	8.184.284	8.878.939	7.157.368
Alte rezerve	47.006.590	47.006.590	34.186.752
Rezultatul reportat	-	-	(126.820)
Rezultatul exercițiului financiar	3.736.409	2.146.712	(2.845.394)
Repartizare profit	229.249	138.742	-
<b>Capitaluri proprii – total</b>	<b>144.799.194</b>	<b>142.369.751</b>	<b>122.803.078</b>

Față de aceeași perioadă a anului 2020, la 31.12.2021 se constată o scădere a valorii activelor totale cu 11,22 %, în sumă de 17.856.152 lei.

Imobilizările financiare la 31 decembrie 2021 în valoare de 19.950.228 lei, reprezintă 14,12% din total active față de aceeași perioadă a anului precedent, când societatea dispunea de imobilizări financiare de 25.93 % din total active, în valoare de 41.268.766 lei.

#### Evoluția creanțelor comerciale

Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Creanțe comerciale clienti	35.161.981	13.544.843	5.474.881
Alte creanțe	687.656	958.510	1.519.667
<b>Total creanțe</b>	<b>35.849.637</b>	<b>14.503.353</b>	<b>6.994.548</b>

Creanțele societății la 31 decembrie 2021 sunt în valoare de 6.994.548 lei reprezentând 4,95 % din total active, față de 31 decembrie 2020 când creanțele societății au fost în valoare de 14.503.353 lei reprezentând 9,11 % din total active.

**Evoluția stocurilor**

Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Materiale consumabile	5.030.263	1.851.129	2.115.098
Producția în curs de execuție	13.550.288	8.832.993	20.520.617
Produse finite și mărfuri	0	0	0
Avansuri pt. cumpărări de mărfuri	73.286	7.908	1.554.911
<b>Total stocuri</b>	<b>18.653.837</b>	<b>10.692.030</b>	<b>24.190.626</b>

Stocurile la 31.12.2021 sunt în valoare de 24.190.626 lei, reprezentând 17,12 % din total active. Se menționează că producția în curs de execuție nefacturată influențează total stocuri, procentul acestora în total active fiind de 14,52%. Stocurile reprezentând materiale consumabile și avansuri pentru stocuri, au o pondere de 2,60% din total active. În aceeași perioadă a anului trecut societatea deținea stocuri în valoare de 10.692.030 lei, reprezentând 6,72 % din total active. În valori absolute stocurile au crescut în anul 2021 cu 13.498.596 lei ca urmare a creșterii valorii lucrărilor efectuate în anul 2021 și nefacturate până la 31.12.2021, dar și a stocurilor cu prăjini foraj/ burlane foraj, stocuri care nu au fost consumate până la 31.12.2021.

Casa și conturi la bănci în valoare de 50.642.951 lei, reprezintă 35,84 % din total active, față de aceeași perioadă a anului 2020, când casa și conturile la bănci au fost în valoare de 44.559.585 lei, reprezentând 27,996 % din total active.

**Evoluția activelor circulante (active curente)**

Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Total active circulante	70.183.187	69.754.968	81.828.125

Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, în anul 2021 se constată o creștere a activelor circulante cu 17,31 %.

**Evoluția datoriilor comerciale**

Denumire elemente	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Datorii comerciale-furnizori	11.429.437	6.870.816	12.700.212
Sume datorate instituțiilor de credit	3.543.396	3.605.297	0
Avansuri incasate în contul comenzilor	38.716	573.868	0
Alte datorii inclusiv fiscale	6.347.676	2.929.476	5.254.824
Total datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	21.359.225	13.979.457	17.955.036
Total datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	5.610.398	2.111.113	0

Din analiza datoriilor totale, în anul 2021 se constată o creștere a datoriilor totale exigibile sub un an și peste un an cu 11,59% față de anul precedent. Valoarea datoriilor care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an la finele anului 2021 este de zero lei, față de anul 2020 când datoriile se ridicau la 2.111.113 lei, reprezentând valoarea ratelor de credit cu termen scadent peste 1 an. Datoriile curente ale societății au crescut cu 3.975.579 lei (28,43%) reprezentând furnizori curenți, datorii curente cu personalul și obligații curente la bugetul de stat.

Valoarea datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an la finele anului 2021 sunt de 17.955.036 lei, față de anul 2020 când datoriile se ridicau la 13.979.457 lei.

În anul 2021 pierderea înregistrată în valoare de 2.845.394 lei a fost acoperită din « alte rezerve » impozitate prin schimbarea destinației acestora.

### CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

Denumirea indicatorilor	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri netă	120.389.935	100.653.820	59.164.393
Producția vândută	120.389.935	100.653.820	59.164.393
Venituri din exploatare	121.416.472	101.114.826	72.650.891
Cheltuieli de exploatare	116.560.749	98.284.131	75.300.329
Rezultatul din exploatare	4.855.723	2.830.695	(2.649.438)
Venituri financiare	1.518.552	707.373	1.057.201
Cheltuieli financiare	1.789.301	763.234	1.253.157
Rezultatul financiar	(270.749)	(55.861)	(195.956)
Rezultatul curent al exercițiului	4.584.974	2.774.834	(2.845.394)
Venituri extraordinare	-	-	-
Cheltuieli extraordinare	-	-	-
Rezultatul extraordinar	-	-	-
Venituri totale	122.935.024	101.822.199	73.708.092
Cheltuieli totale	118.350.050	99.047.365	76.553.486
Rezultatul brut	4.584.974	2.774.834	(2.845.394)
Impozit pe profit	848.565	628.122	
Rezultatul net	3.736.409	2.146.712	(2.845.394)

### Elementele de cheltuieli cu pondere semnificativă în cheltuielile de exploatare

Denumirea indicatorilor	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	24.368.243	19.036.965	14.554.518
Cheltuieli cu energia și apa	1.869.119	2.208.722	2.233.492
Cheltuieli cu personalul	31.185.560	24.113.261	17.930.974
Cheltuieli cu amortizarea	12.561.390	11.826.950	10.942.447
Alte cheltuieli de exploatare	46.027.968	41.542.429	29.749.813

Analizând contul de profit și pierdere pe anul 2021, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată: cifra de afaceri a scăzut cu 41,22%, adică cu 41.489.427 lei, în proporție de

67,95% obținându-se din obiectul principal de activitate – “activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale” (lucrări de suprafață, transport, mobilizare instalații și echipamente de foraj, montaj, lucrări foraj, probe producție, demontaj, transport demobilizare instalații și echipamente de foraj).

<b>Cifra de afaceri în structură se prezintă astfel:</b>	<b>59.164.393 lei</b>
▪ Venituri din lucrări executate și servicii prestate	40.204.248 lei
▪ Venituri din activități diverse	12.948 lei
▪ Venituri din chirii	23.928 lei
▪ Venituri din vânzarea produselor finite	18.923.269 lei

Volumul total al veniturilor în valoare de 73.708.092 lei, reprezintă o scădere cu 27,61% față de veniturile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2020.

Volumul total al cheltuielilor înregistrate la sfârșitul anului 2021, este de 76.553.486 lei, reprezentând o scădere cu 22,71% față de cheltuielile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2020, datorită descreșterii volumului lucrărilor efectuate, a renegocierii contractelor cu furnizorii de prestări servicii și materiale - piese de schimb, precum și o mai bună gestionare a resurselor existente.

Veniturile din exploatare de 72.650.891 lei la data de 31.12.2021 au înregistrat o scădere cu 28,15% față de aceeași perioadă a anului precedent. Cheltuielile de exploatare de 75.300.329 lei au înregistrat o scădere cu 23,39% raportat la aceeași perioadă a anului precedent.

Activitatea de exploatare aferentă anului 2021 a înregistrat o pierdere de 2.649.438 lei, spre deosebire de aceeași perioadă a anului 2020 când din exploatare s-a înregistrat un profit de 2.830.695 lei.

Ponderea cea mai mare o dețin veniturile din activitatea de bază, venituri în valoare de 51.891.872 lei, care reprezintă 71,43% din total venituri de exploatare. Din totalul cheltuielilor de exploatare în valoare de 75.300.329 lei, ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile privind prestațiile externe de 18.076.462 lei, care reprezintă 24,006% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Veniturile financiare aferente anului 2021, de 1.057.201 lei, au rezultat din veniturile din dobânzi (447.540 lei), venituri din interese de participare (164.525 lei) și alte venituri financiare (445.136 lei) - diferențe favorabile de curs valutar.

Cheltuielile financiare ale anului 2021 în valoare de 1.253.157 lei au rezultat din cheltuielile privind dobânzile (90.898 lei), alte cheltuieli financiare reprezentând diferențe nefavorabile de curs valutar (247.037 lei) și ajustări de valoare privind imobilizările financiare în suma de 915.222-

În cadrul activității financiare la data de 31.12.2021, datorită diferenței de curs valutar s-a înregistrat un profit în valoare de 198.099 lei față de aceeași perioadă a anului anterior când a fost înregistrat o pierdere de 249.654 lei. Pe total activitate financiară se înregistrează în anul 2021 o pierdere de 195.956 lei, față de anul 2020 când a fost înregistrată o pierdere de 55.861 lei.

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

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

### **Evoluția fluxului de numerar**

Analiza situației trezoreriei la finele anului 2021, scoate în evidență o creștere a disponibilului în casă și conturi bănești cu 6.083.366 lei, față de 31.12.2020 și datorită amanarii investițiilor în imobilizări corporale propuse.

<b>INDICATORI</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b><u>Indicatori de lichiditate</u></b>			
Rata lichidității patrimoniale (RLp)	3,29	4,99	4,56
Rata lichidității imediate (RTi)	2,41	4,22	3,21
<b><u>Indicatori de solvabilitate</u></b>			
Rata datoriilor	0,16	0,10	0,13
Rata solvabilității generale	6,41	9,89	7,87
Rata generală a îndatorării	0,19	0,11	0,15
<b><u>Indicatori de rentabilitate</u></b>			
Rata rentabilității financiare	0,03	0,02	-0,02
Rata rentabilității comerciale	0,04	0,03	-0,05
<b><u>Indicatori de gestiune</u></b>			
Viteza de rotație a stocurilor	6,45	9,41	2,45
Viteza de rotație a activelor circulante	1,72	1,44	0,72

### **6. Guvernanța Corporativă**

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

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

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

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

Pe parcursul anului au fost convocate Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor in data de 23 aprilie 2021 si Adunari Generale Extraordinare ale Actionarilor in data de 23 aprilie si 20 decembrie 2021.

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

Convocările au cuprins locul, data și ora ținerii ședinței, ordinea de zi, cu menționarea explicită a tuturor problemelor ce fac obiectul dezbaterilor, data de referință, modalitățile prin care se va putea exercita dreptul de vot și descrierea precisă a procedurilor care trebuie respectate de acționari pentru a putea exercita dreptul de vot, precum și locul celei de a doua convocări a adunării, în cazul în care prima ședință nu are loc. În conformitate cu prevederile legale aplicabile, inclusiv reglementările privind piața de capital, convocarea Adunării Generale a Acționarilor, proiectele de hotărâri, documentele care urmau să fie prezentate, formularele de vot prin corespondență precum și formularele de procură speciala sau generala de reprezentare au fost afișate pe website-ul societății: [www.craiovadrilling.ro/Actionari](http://www.craiovadrilling.ro/Actionari).

Consiliul de Administrație are atribuții și competențe privind supravegherea, coordonarea și administrarea activității societății în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, legislația aplicabilă și hotărârile Adunării Generale. Sub condiția respectării restricțiilor stabilite prin Actul Constitutiv și a celor impuse de lege, Consiliul de Administrație poate exercita toate acele competențe care pot fi exercitate de societate.

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

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

Consiliul de Administrație si-a desfasurat activitatea pe parcursul anului 2021 in aceeasi componenta, reconfirmat pentru o perioada de 4 ani urmare a hotărârii AGOA din data de 26.03.2020, fiind compus din 3 membri neexecutivi și independenți. Contractele de mandat încheiate între societate și fiecare dintre administratori conțin prevederi de gestionare a conflictelor de interese așa cum sunt prevăzute de Legea nr. 31/ 1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Pe parcursul anului 2021, Consiliul de Administratie s-a reunit în 17 ședințe cu emiterea a 16 decizii, cu participarea majorității membrilor săi. Activitatea Consiliului de Aministrație a vizat în general analiza și decizia necesară realizării obiectului de activitate al societății. Problemele supuse dezbaterilor au vizat contractarea/ prelungirea facilităților de credit, casarea și vânzarea mijloacelor fixe, convocări ale Adunărilor Generale ale Acționarilor pentru îndeplinirea actelor necesare în conformitate cu prevederile legale și ale Actului Constitutiv. Consiliul de Administrație a efectuat evaluarea activității pentru exercițiul financiar al anului 2021.

## Raportare referitor plățile efectuate către guvern

În calitate de emitent activ în industria extractivă, așa cum este definit în art. 64, alin (2) din Legea nr. 24/2017 republicată, Foraj Sonde SA Craiova desfășoară activități ce implică exploatarea și extracția zăcămintelor de gaze naturale, având obligația conform prevederilor cuprinse în Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului transpuse în legislația națională, să raporteze plățile efectuate către guvern, având la bază Capitolul 8 al OMFP nr. 2844/2016.

În anul 2021, societatea are înregistrate în România, plăți efectuate către guvern, exclusiv din activitatea de extracție gaze naturale, în valoare totală de 7.622.758 lei din care:

- 7.218.961 lei reprezintă impozitele percepute asupra venitului, producției sau profiturilor societății (impozit asupra veniturilor suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul gazelor naturale), cu excepția impozitelor percepute asupra consumului, cum ar fi taxa pe valoarea adăugată, impozitul pe venitul personal sau impozitul pe vânzări;
- 363.263 lei valoarea redevențelor achitate în baza acordurilor petroliere încheiate în condițiile legilor aplicabile pentru exploatarea unui zăcământ petrolier.
- 40.534 lei pentru avize și alte taxe aferente licențelor și/ sau concesiunilor.

Nu au fost efectuate plăți în natură, toate plățile fiind efectuate în moneda națională.

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

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



	serviciile unei terțe părți independente care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății îi va raporta direct directorului general.			
C1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și de asemenea ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		X	Politica de remunerare a administratorilor și a directorului general este cea prevăzută în contractele de administrare (mandat). Adunarea Generală a Acționarilor aproba remunerația administratorilor.
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D1.1	Principalele regulamente ale societății: actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.		parțial	Actul constitutiv va fi modificat (cu completări referitor cerințele de governanță corporativă) în perioada următoare, va fi supus spre aprobare către AGEA, după care va fi publicat pe pagina de internet a societății
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X		
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	X		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	X		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/inițierea cooperării cu un Consultanț Autorizat; semnarea / reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	X		
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	X		
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	X		

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

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

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An
  Semestru
Anul **2021**

Suma de control 65.467.161

Entitatea FORAJ SONDE SA CRAIOVA

Adresa

Județ Dolj	Sector	Localitate CRAIOVA			
Strada FRATII BUZESTI	Nr. 4A	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0251415866

Număr din registrul comerțului J16/2746/1992

Cod unic de inregistrare 3 7 3 0 7 7 8

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Raportări anuale**
 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**
 **Entități mici**
 **Microentități**
 **Entități de interes public**

?

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

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 122.803.078

Capital subscris 65.467.161

Profit/ pierdere -2.845.394

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Numele si prenumele

BURUIANA MARILENA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DELOITTE AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

25/25.06.2001

CIF/ CUI

7 7 5 6 9 2 4

Formular VALIDAT

**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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	49.042	6.692
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	49.042	6.692
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.504.455	11.370.241
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	35.050.920	27.348.112
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	385.005	341.333
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	130.301	14.021
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		58.824
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	48.070.681	39.132.531
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	23.683.666	12.653.915
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	2.629.914	1.714.692
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	14.955.186	5.581.621
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	41.268.766	19.950.228
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	89.388.489	59.089.451
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</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	1.851.129	2.115.098
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	8.832.993	20.520.617
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	7.908	1.554.911
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	10.692.030	24.190.626
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	13.544.843	5.474.881
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	958.510	1.519.667
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	14.503.353	6.994.548
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	44.559.585	50.642.951
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	69.754.968	81.828.125
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	17.319	387.048
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	3.605.297	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	573.868	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.870.816	12.700.212
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	2.929.476	5.254.824
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	13.979.457	17.955.036
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	55.792.830	64.260.137
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	145.181.319	123.349.588
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	2.111.113	
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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.111.113	
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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	700.455	546.510
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	700.455	546.510
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	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) ( <b>rd.73 + 74</b> )	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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	65.467.161	65.467.161

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	65.467.161	65.467.161
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	8.044.949	7.999.869
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	10.964.142	10.964.142
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	47.006.590	34.186.752
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	57.970.732	45.150.894
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	8.878.939	7.030.548
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	2.146.712	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	2.845.394
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	138.742	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	142.369.751	122.803.078
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	142.369.751	122.803.078

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

BURUIANA MARILENA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.85/ 2022</small>	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	100.653.820	59.164.393
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	94.929.028	40.204.248
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	100.653.820	59.164.393
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	0	11.687.624
Sold D	08	08	4.717.294	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	538.285	663.863
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	300.863	350.228
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.339.152	784.783
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		14.480
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	101.114.826	72.650.891
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	19.036.965	14.554.518
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	331.752	292.372
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	2.208.722	2.233.492
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.072.106	2.105.883
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	361.062	128.219
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	24.113.261	17.930.974
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	22.424.109	16.802.565
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.689.152	1.128.409
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	11.826.950	10.942.447



a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	11.826.950	10.942.447
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-112.900	-121.123
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	112.900	121.123
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	41.542.429	29.749.813
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	36.833.608	18.076.462
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	1.532.200	11.318.183
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
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	3.176.621	355.168
— 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	-301.986	-153.945
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	132.129	86.450
- Venituri (ct.7812)	41	41	434.115	240.395
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	98.284.131	75.300.329
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	2.830.695	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	2.649.438
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	187.141	164.525
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	187.141	164.525
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	207.797	447.540
- 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	312.435	445.136
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	707.373	1.057.201
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		915.222
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		915.222
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	201.145	90.898
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	562.089	247.037
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	763.234	1.253.157
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	55.861	195.956
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	101.822.199	73.708.092
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	99.047.365	76.553.486
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.774.834	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	2.845.394
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	628.122	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	2.146.712	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	2.845.394

\*) 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,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Numele si prenumele

BURUIANA MARILENA-CRISTINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	2.845.394	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	376	292	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	352	309	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	363.263
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	15.600
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30	350.231
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32	350.231
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	350.231
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	534.924
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		58.824
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	40.641.352	31.267.787
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	25.686.166	25.686.166
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	25.686.166	25.686.166
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	14.955.186	5.581.621
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	14.955.186	5.581.621
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	13.552.751	7.029.792
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	135.048	155.587
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.926	2.242
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	641.622	772.585
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	487.977	336.914
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	153.645	435.671
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	445.437	319.025
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	331.281	1.131.888
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	331.281	1.131.888
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	1.839	795
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.839	795
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	44.557.746	50.642.156
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	35.990.604	16.193.770
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	8.567.142	34.448.386
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	10.374.160	17.955.036
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.444.685	12.700.212
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	6.659	28.676
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	608.275	609.736
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.768.307	4.038.028
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	733.217	685.774
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.006.702	3.327.529
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	28.388	24.725
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	552.893	607.060		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	552.893	607.060		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	65.467.161	65.467.161		
- acțiuni cotate 4)	150	131	65.467.161	65.467.161		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	1.388.913	1.315.980		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	65.467.161	X	65.467.161	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	65.439.619	99,96	65.439.619	99,96
- deținut de alte entități	171	152	27.542	0,04	27.542	0,04
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		4.576.155	5.564.709	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BURUIANA MARILENA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	234.494	1.457		X	235.951
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	234.494	1.457		X	235.951
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	8.983.224			X	8.983.224
Constructii	07	12.383.297	233.618	1.733	1.733	12.615.182
Instalatii tehnice si masini	08	156.567.886	1.766.291	1.012.028	952.364	157.322.149
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	3.744.907	18.161	90.142	90.142	3.672.926
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	130.301	677.884	794.164		14.021
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		58.824			58.824
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	181.809.615	2.754.778	1.898.067	1.044.239	182.666.326
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	48.783.169	4.187.113	13.560.678	X	39.409.604
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	230.827.278	6.943.348	15.458.745	1.044.239	222.311.881

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	185.452	43.807		229.259
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	185.452	43.807		229.259
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23	200.000			200.000
Constructii	24	8.662.066	871.571	1.733	9.531.904
Instalatii tehnice si masini	25	121.516.966	9.468.975	1.011.904	129.974.037
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	3.359.902	61.833	90.142	3.331.593
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	133.738.934	10.402.379	1.103.779	143.037.534
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	133.924.386	10.446.186	1.103.779	143.266.793

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36		242.000		242.000
Constructii	38	37		254.261		254.261
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)	0			0
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45	0	496.261		496.261
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46	7.514.403	11.944.973		19.459.376
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	7.514.403	12.441.234		19.955.637

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CONSTANTIN VICTOR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

BURUJIANA MARILENA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# **FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**

**SITUAȚII FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

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

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**BILANȚ**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	49.042	6.692
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>49.042</b>	<b>6.692</b>
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1	8	12.504.455	11.370.241
2	9	35.050.920	27.348.112
3	10	385.005	341.333
4	11	-	-
5	12	130.301	14.021
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	-	58.824
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>48.070.681</b>	<b>39.132.531</b>
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1	18	23.683.666	12.653.915
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	2.629.914	1.714.692
6	23	14.955.186	5.581.621
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>41.268.766</b>	<b>19.950.228</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>89.388.489</b>	<b>59.089.451</b>

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.



**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**BILANȚ**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I STOCURI</b>			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)			
	26	1.851.129	2.115.098
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)			
	27	8.832.993	20.520.617
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)			
	28	-	-
4 Avansuri (ct 4091)			
	29	7.908	1.554.911
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>10.692.030</b>	<b>24.190.626</b>
<b>II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)			
	31	13.544.843	5.474.881
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)			
	32	-	-
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)			
	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)			
	34	958.510	1.519.667
5 Capital subscris si neversat (ct 456 - 495*)			
	35	-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>14.503.353</b>	<b>6.994.548</b>
<b>III INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)			
	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)			
	38	-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV CASA SI CONTURI LA BANCI</b> (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	44.559.585	50.642.951
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>	<b>41</b>	<b>69.754.968</b>	<b>81.828.125</b>
<b>C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)</b>			
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)			
	43	17.319	387.048
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)			
	44	-	-

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**BILANȚ**

**LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)			
	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	46	3.605.297	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)			
	47	573.868	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)			
	48	6.870.816	12.700.212
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	49	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)			
	50	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	51	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)			
	52	2.929.476	5.254.824
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>		<b>13.979.457</b>	<b>17.955.036</b>
<b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE)</b> (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)			
	54	<b>55.792.830</b>	<b>64.260.137</b>
<b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	<b>145.181.319</b>	<b>123.349.588</b>
<b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)			
	56	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	57	2.111.113	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)			
	58	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)			
	59	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	60	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)			
	61	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)			
	63	-	-
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>		<b>2.111.113</b>	<b>-</b>

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**BILANȚ**

**LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>H PROVIZIOANE</b>			
1	65	-	-
2	66	-	-
3	67	700.455	546.510
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<b>700.455</b>	<b>546.510</b>
<b>I VENITURI IN AVANS</b>			
1	69	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	-	-
2	72	-	-
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) – Total (rd 73 + 74), din care:	72	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3	75	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I CAPITAL</b>			
1	80	65.467.161	65.467.161
2	81	-	-
3	82	-	-
4	83	-	-
5	84	-	-
<b>TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<b>65.467.161</b>	<b>65.467.161</b>
<b>II PRIME DE CAPITAL (ct 104)</b>	<b>86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)</b>	<b>87</b>	<b>8.044.949</b>	<b>7.999.869</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**BILANȚ**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>IV REZERVE</b>			
1	Rezerve legale (ct 1061)	10.964.142	10.964.142
2	Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	-	-
3	Alte rezerve (ct 1068)	47.006.590	34.186.752
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>		<b>57.970.732</b>	<b>45.150.894</b>
	Actiuni proprii (ct 109)	-	-
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	-	-
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	-	-
<b>V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)</b>			
	- Sold C	8.878.939	7.030.548
	- Sold D	-	-
<b>VI PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)</b>			
	- Sold C	2.146.712	-
	- Sold D	-	2.845.394
	Repartizarea profitului (ct 129)	138.742	-
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>		<b>142.369.751</b>	<b>122.803.078</b>
	Patrimoniul public (ct 1016)	-	-
	Patrimoniul privat (ct 1017)	-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)</b>		<b>142.369.751</b>	<b>122.803.078</b>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 18 Aprilie 2022 de către:

**VICTOR CONSTANTIN**  
DIRECTOR GENERAL

**CRISTINA BURUIANA**  
DIRECTOR FINANCIAR

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 03 + 04 - 05 + 06)</b>	<b>1</b>	<b>100.653.820</b>	<b>59.164.393</b>
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	94.929.028	40.204.248
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	3	100.653.820	59.164.393
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	4	-	-
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
<b>2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)</b>			
- Sold C	7	-	11.687.624
- Sold D	8	4.717.294	-
<b>3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)</b>	<b>9</b>	<b>538.285</b>	<b>663.863</b>
<b>4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	<b>12</b>	<b>300.863</b>	<b>350.228</b>
<b>7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815), din care:</b>	<b>13</b>	<b>4.339.152</b>	<b>784.783</b>
- venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	14,480
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>101.114.826</b>	<b>72.650.891</b>
<b>8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)</b>	<b>17</b>	<b>19.036.965</b>	<b>14.554.518</b>
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	331.752	292.372
<b>b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)</b>	<b>19</b>	<b>2.208.722</b>	<b>2.233.492</b>
- din care, cheltuieli privind consumul de energie electrica (ct 6051)	20	2.072.106	2.105.883
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	21	-	-
Reduceri comerciale primite (ct 609)	22	361.062	128.219
<b>9 Cheltuieli cu personalul (rd. 24 + 25)</b>	<b>23</b>	<b>24.113.261</b>	<b>17.930.974</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	24	22.424.109	16.802.565
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	25	1.689.152	1.128.409

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)</b>	<b>26</b>	<b>11.826.950</b>	<b>10.942.447</b>
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	27	11.826.950	10.942.447
a. 2) Venituri (ct 7813)	28	-	-
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)</b>	<b>29</b>	<b>(112.900)</b>	<b>(121.123)</b>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	30	-	-
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	31	112.900	121.123
<b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 38)</b>	<b>32</b>	<b>41.542.429</b>	<b>29.749.813</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	33	36.833.608	18.076.462
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	34	1.532.200	11.318.183
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	35	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	36	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	37	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	38	3.176.621	355.168
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)</b>	<b>39</b>	<b>(301.986)</b>	<b>(153.945)</b>
- Cheltuieli (ct 6812)	40	132.129	86.450
- Venituri (ct 7812)	41	434.115	240.395
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 21 - 22 + 23 + 26 + 29 + 32 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>98.284.131</b>	<b>75.300.329</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.830.695	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	2.649.438
<b>12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613), din care:</b>			
- veniturile obtinute de la entitati afiliate	45	187.141	164.525
	46	187.141	164.525
<b>13 Venituri din dobanzi (ct 766), din care:</b>			
- veniturile obtinute de la entitati afiliate	47	207.797	447.540
	48	-	-
<b>14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>15</b> Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768), din care:			
- venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	<b>50</b>	312.435	445.136
	<b>51</b>	<hr/>	<hr/>
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>707.373</b>	<b>1.057.201</b>
<b>16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>	-	<b>915.222</b>
- Cheltuieli (ct 686)	<b>54</b>	-	915.222
- Venituri (ct 786)	<b>55</b>	-	-
<b>17</b> Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*), din care:	<b>56</b>	201.145	90.898
- cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	<b>57</b>	-	-
<b>18</b> Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	<b>58</b>	562.089	247.037
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>763.234</b>	<b>1.253.157</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
- Profit (rd. 52-59)	<b>60</b>	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	<b>61</b>	55.861	195.956
<b>VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>101.822.199</b>	<b>73.708.092</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>99.047.365</b>	<b>76.553.486</b>
<b>18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	<b>64</b>	2.774.834	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>65</b>	-	2.845.394
<b>19</b> Impozitul pe profit (ct 691)	<b>66</b>	628.122	-
<b>20</b> Impozitul specific unor activitati (ct 695)	<b>67</b>	-	-
<b>21</b> Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	<b>68</b>	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67 - 68)	<b>69</b>	2.146.712	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68); (rd. 66 + 67 + 68 - 64)	<b>70</b>	-	2.845.394

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 18 Aprilie 2022 de către:

**VICTOR CONSTANTIN**  
DIRECTOR GENERAL

**CRISTINA BURUIANA**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

Metoda Indirecta	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
Denumirea elementului	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<b>Profit/(Pierdere) inainte de impozitare</b>	<b>2.774.834</b>	<b>(2.845.394)</b>
Amortizari si ajustari pentru depreciere	11.826.950	10.446.186
(Castig)/Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	(1.421.439)	(510.147)
(Castig)/Pierdere din diferentele de curs valutar nerealizate, net	249.654	(198.098)
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	496.261
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare pentru stocuri	(112.900)	(121.123)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru investitii	-	915.222
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	(301.986)	(153.945)
Venituri din prescrierii de datorii	(182.395)	(180.902)
Cheltuieli/(Venituri) nete cu dobanzile	(6.652)	(356.642)
<b>Numerar din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant</b>	<b>12.826.066</b>	<b>7.491.418</b>
Diminuare/(Majorare) creante clienti si alte conturi asimilate	21.394.647	7.381.986
Diminuare/(Majorare) de cheltuieli în avans	-	(369.729)
Diminuare/(Majorare) a stocurilor	8.074.706	(13.377.472)
(Diminuarea)/Cresterea datoriilor comerciale si veniturilor in avans	(7.747.396)	7.096.343
<b>Numerar din activitatea de exploatare</b>	<b>34.548.023</b>	<b>8.222.546</b>
Dobanzi platite	(201.145)	(90.898)
Impozit pe profit platit	(1.184.321)	-
<b>Trezoreria neta din activitati de exploatare</b>	<b>33.162.557</b>	<b>8.131.648</b>
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(846.747)	(1.962.831)
(Incasari)/plati din garantii	365.963	9.373.565
Dobinzi incasate	207.797	447.540
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	3.274.855	511.031
<b>Trezoreria neta din activitati de investitii</b>	<b>3.001.868</b>	<b>8.369.305</b>
(Plata) împrumut termen lung si termen scurt	(3.437.384)	(5.716.410)
Dividende platite	(4.148.032)	(5.051.405)
Încasare subventii	300.863	350.228
<b>Trezoreria neta utilizata in activitati de finantare</b>	<b>(7.284.553)</b>	<b>(10.417.587)</b>
(Descresterea)/cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	28.879.872	6.083.366
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul ex.fin.</b>	<b>15.679.713</b>	<b>44.559.585</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul ex.fin.</b>	<b>44.559.585</b>	<b>50.642.951</b>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 18 Aprilie 2022 de către:

**VICTOR CONSTANTIN**  
DIRECTOR GENERAL

**CRISTINA BURUIANA**  
DIRECTOR FINANCIAR



**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris varsat	65.467.161	-	-	-	-	65.467.161
Rezerve din reevaluare	9.808.599			1.763.650	1.763.650	8.044.949
Rezerve legale	10.825.400	138.742	138.742			10.964.142
Alte rezerve	47.006.590	-	-	-	-	47.006.590
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	3.507.161	3.507.161	3.507.161	-	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	8.184.284	1.763.650	1.763.650	1.068.995	-	8.878.939
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	3.736.409	2.146.712		3.736.409	3.736.409	2.146.712
Repartizarea profitului	(229.249)	(138.742)	(138.742)	(229.249)	(229.249)	(138.742)
<b>TOTAL</b>	<b>144.799.194</b>	<b>7.417.523</b>	<b>5.270.810</b>	<b>9.846.966</b>	<b>5.270.810</b>	<b>142.369.751</b>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 18 Aprilie 2022 de către:

**VICTOR CONSTANTIN**  
DIRECTOR GENERAL

**CRISTINA BURUIANA**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris varsat	65.467.161	-	-	-	-	65.467.161
Rezerve din reevaluare	8.044.949	-	-	45.080	45.080	7.999.869
Rezerve legale	10.964.142	-	-	-	-	10.964.142
Alte rezerve	47.006.590	-	-	12.819.838	11.029.751	34.186.752
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	13.037.721	13.037.721	13.164.541	-	(126.820)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	8.878.939	45.080	45.080	1.766.651	-	7.157.368
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2.146.712	(2.845.394)	-	2.146.712	2.146.712	(2.845.394)
Repartizarea profitului	(138.742)	-	-	(138.742)	(138.742)	0
<b>TOTAL</b>	<b>142.369.751</b>	<b>10.237.407</b>	<b>13.082.801</b>	<b>29.804.080</b>	<b>13.082.801</b>	<b>122.803.078</b>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 18 Aprilie 2022 de către:

**VICTOR CONSTANTIN**  
DIRECTOR GENERAL

**CRISTINA BURUIANA**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

1. Rulajul contului 105 „Rezerve din reevaluare” în suma de 45.080 lei reprezintă capitalizarea surplusului din reevaluare prin transferul direct în capitalul propriu atunci când acest surplus reprezintă câștig realizat pe măsura folosirii activului de către societate.

2. Rulajul creditor al contului 1175”Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” în suma de 45.080 lei reprezintă capitalizarea surplusului din reevaluare cont corespondent 105.

Rulajul debitor al contului 1175”Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” în suma de 1.766.651 lei reprezintă distribuirea de dividende conform Hotărârii AGOA nr.1663/23.04.2021.

3. Rulajul creditor al contului 1171” Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat” în suma de 13.037.721 lei reprezintă transferul din contul 121 a repartizării pe destinații a profitului net înregistrat în anul 2020 și înregistrarea acoperirii pierderii de 11.029.751 lei rezultate în urma înregistrării deprecierii imobilizărilor financiare constând din acțiunile pe care societatea le deține la Bega Invest SA, reevaluate în baza Raportului de evaluare al AB Consulting SRL Timisoara, prin compensarea acestora din rezerve impozitate din anii precedenți.

Conform Hotărârii AGOA nr.1663/23.04.2021 profitul net rămas după constituirea rezervei legale în suma de 2.007.970 lei a fost distribuit cu titlu de dividend.

4. Rulajul debitor al contului 1068 „Alte rezerve” reprezintă:

- înregistrarea Hotărârii AGEA nr.5410/20.12.2021 prin care Foraj Sonde SA Craiova a aprobat acoperirea pierderii de 11.029.751 lei rezultate în urma înregistrării deprecierii imobilizărilor financiare constând din acțiunile pe care societatea le deține la Bega Invest SA, reevaluate în baza Raportului de evaluare al AB Consulting SRL Timisoara, prin compensarea acestora din rezerve impozitate din anii precedenți.
- distribuire dividende în suma de 1.790.087 lei conform Hotărârii AGOA nr.1663/23.04.2021.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 18 Aprilie 2022 de către:

---

**VICTOR CONSTANTIN**  
DIRECTOR GENERAL

---

**CRISTINA BURUIANA**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII**

**Informații cu privire la prezentarea Societății**

**Prezentare generala**

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

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

- anul 2015	124.099.902 RON
- anul 2016	78.478.245 RON
- anul 2017	127.343.760 RON
- anul 2018	140.180.960 RON
- anul 2019	120.389.935 RON
- anul 2020	100.653.820 RON
- anul 2021	59.164.393 RON

**Descrierea activitatii:** Foraj, probe de producție și reparații sonde de titei și gaze.

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

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

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

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

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

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**1. PREZENTAREA SOCIETATII (continuare)**

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

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

Registrul acționarilor este ținut de Depozitarul Central. Structura acționariatului la data de 31.12.2021 este:

- CRISTESCU VALENTIN-MARIUS	448 229 952	68,4664%
- CRISTESCU EMIL	172 025 297	26,2766%
- Persoane fizice si juridice	34 140 936	5,2150%
- Persoane juridice	275.422	0,0421
<b>TOTAL</b>	<b>654 671 607</b>	<b>100%</b>

La 31.12.2021 capitalul social se prezenta astfel:

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

Registrul acționarilor este ținut de Depozitarul Central.

Structura acționariatului la data de 31.12.2021 este:

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

Conducerea societatii este asigurata de:

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

Numarul total de salariati la 31.12.2021 a fost de 309 salariati cu CIM activ. Dintre acestia, 66 cu studii superioare si 67 cu studii medii si postliceale, care lucreaza ca tehnicieni, maistri, sonatori sefi si asistenti medicali

Numarul total de salariati la 31.12.2020 a fost de 352 salariati cu CIM activ. Dintre acestia, 71 cu studii superioare si 75 cu studii medii si postliceale, care lucreaza ca tehnicieni, maistri, sonatori sefi si asistenti medicali

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

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

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

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**1. PREZENTAREA SOCIETATII (continuare)**

ANRM atesta ca Societatea indeplineste conditiile pentru:

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

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

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

Pe viitor, societatea isi propune sa continue:

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

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

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

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2015 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare.

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.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (continuare)**

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

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

Societatea face parte din categoria entitati mari.

### **Moneda de prezentare**

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

### **Bazele contabilizării**

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

### **Continuitatea activității**

Societatea derulează tranzacții preponderent cu doi producători importanți de combustibili fosili din România, ceea ce face ca aceasta să depindă economic și comercial de acești doi clienți. Conducerea societății a analizat expunerea Societății ca urmare a aspectului menționat, consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea acestor situații financiare este justificată.

Situațiile financiare sunt proprii 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 modificarile ulterioare.

- 1) Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
  - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
  - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
  - c) sunt recunoscute deprecierile, 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. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (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 încălcarea principiului intangibilității.

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

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

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

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

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

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

**9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

**10) Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.



**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**A Imobilizări necorporale**

**(1) Cost**

(i) Programe informatice

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

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

(ii) Alte imobilizari necorporale

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

Imobilizarile necorporale nu sunt reevaluate.

**(2) Amortizare**

(i) Programe informatice

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

(ii) Alte imobilizari necorporale

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

**B Imobilizări corporale**

(1) Cost / Evaluare

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

După cum e prezentat în Nota 1, la 31 decembrie 2019 Societatea nu a reevaluat clădirile din patrimoniu la 31.12.2019.

După cum e prezentat în Nota 1, la 31 decembrie 2020 Societatea nu a reevaluat clădirile din patrimoniu la 31.12.2020.

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

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**B Imobilizări corporale (continuare)**

(2) Amortizare

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

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

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

(3) Vânzarea / Casarea imobilizărilor corporale

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

**C Deprecierea activelor**

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

**D Stocuri**

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

**E Creanțe comerciale**

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

**F Trezorerie și echivalente de trezorerie**

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

**G Capital social**

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**H Datorii comerciale**

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

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

**I Beneficiile angajaților**

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

**J Impozitare**

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

**K Recunoașterea veniturilor**

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

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

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

**L Cifra de afaceri**

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

**M Cheltuieli de exploatare**

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

**N Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

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

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**N Conversia tranzacțiilor în monedă străină (continuare)**

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în RON la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, la rata oficială a Băncii Naționale a României, existentă la data bilanțului. Societatea efectuează tranzacții exprimate în USD și EURO. Cursul de închidere la 31.12.2020 a fost de 4,8694 lei pentru un euro și de 3,9660 lei pentru un dolar. Cursul de închidere la 31.12.2021 a fost de 4,9481 lei pentru un euro și de 4,3707 lei pentru un dolar.

**O Managementul riscului financiar**

(1) Factori de risc financiar

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

(i) *Riscul de credit*

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

(ii) *Riscul valutar*

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

(iii) *Riscul de lichiditate*

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

(iv) *Riscul de dobândă*

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

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**O Managementul riscului financiar (continuare)**

(2) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

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

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a) Imobilizari necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	234.494	1.457	-	235.951
<b>Total</b>	<b>234.494</b>	<b>1.457</b>	<b>-</b>	<b>235.951</b>
	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	185.452	43.807	-	229.259
<b>Total</b>	<b>185.452</b>	<b>43.807</b>	<b>-</b>	<b>229.259</b>
<b>VALOARE NETA</b>	<b>49.042</b>			<b>6.692</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă 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	8.983.224	-	-	-	-	-	8.983.224
Constructii	12.383.297	233.618	219.139	-	1.733	-	12.615.182
Instalatii tehnice si masini	156.567.886	1.766.291	575.025	-	1.012.028	-	157.322.149
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.744.907	18.161	-	-	90.142	-	3.672.926
Imobilizari corporale in curs de executie	130.301	677.884	-	-	794.164	794.164	14.021
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	58.824	-	-	-	-	58.824
<b>Total</b>	<b>181.809.615</b>	<b>2.754.778</b>	<b>794.164</b>		<b>1.898.067</b>	<b>794.164</b>	<b>182.666.326</b>

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Constructii	8.662.066	871.571	-	1.733	9.531.904
Instalatii tehnice si masini	121.516.966	9.468.975	-	1.011.904	129.974.037
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.359.902	61.833	-	90.142	3.331.593
<b>Total</b>	<b>133.738.934</b>	<b>10.402.379</b>	<b>-</b>	<b>1.103.779</b>	<b>143.037.534</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**c) Imobilizari corporale (continuare)**

PROVIZIOANE	Sold la 31 decembrie 2020	Cresteri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2021
Amenajari de terenuri si terenuri	-	242.000	-	242.000
Constructii	-	254.261	-	254.261
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Alte instalatii utilaje si mobilier	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>496.261</b>	<b>-</b>	<b>496.261</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>48.070.681</b>			<b>39.132.531</b>

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

Activele societatii au fost reevaluate la data de 31 august 2007 ca urmare a solicitarii legale in vederea fuziunii ce a avut loc la data de 30 aprilie 2008. Reevaluarea activelor societatii a fost realizata de SC SOP Consulting SRL. Activele corporale ale Societății au fost reevaluate si in anii anteriori, pe baza reglementarilor in vigoare, cu referire in special la inflație, aceste reevaluări fiind efectuate cu resurse proprii de către Societate. La 31 decembrie 2010 a fost reevaluată grupa constructii de către doi evaluatori ANEVAR: Darian DRS SA, respectiv dl. Niță Dumitru, metoda aleasa de evaluatori pentru determinarea valorii de piață fiind cea a costului de inlocuire net. In anul 2013 a fost efectuata si inregistrata reevaluarea constructiilor – cont 212, eveluare efectuata de catre B&B Consult SRL. La 31.12.2021 activele societatii nu au fost reevaluate. Toate activele sunt evaluate la o valoare adecvată, care ia în considerare orice aspecte de depreciere sau apreciere a valorii, pe baza informațiilor cunoscute la sfârșitul anului și care ne-au fost aduse la cunoștință până in prezent.

La 31.12.2018, 31.12.2019 si 31.12.2020, 31.12.2021 Societatea nu mai detine mijloace fixe achizitionate in leasing, prin achitarea integrala a contractelor de leasing echipamentele achizitionate prin leasing au devenit proprietatea Societatii.

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

Provizioanele pentru mijloace fixe constituie reprezinta constructii si terenuri in litigiu avand ca obiect anulare contract vanzare-cumparare la cererea lichidatorului Judiciar al Real Bucov - Revalactiv.

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

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**d) Imobilizari financiare**

<b>COST</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Actiuni detinute la entitatile afiliate	25.683.666	-	-	25.683.666
Titluri detinute ca imobilizari	8.144.317	-	-	8.144.317
Alte imobilizari	14.955.186	4.187.113	13.560.678	5.581.621
<b>Total</b>	<b>48.783.169</b>	<b>4.187.113</b>	<b>13.560.678</b>	<b>39.409.604</b>

<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reluati</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Actiuni detinute la entitatile afiliate	2.000.000	11.029.751	-	13.029.751
Titluri detinute ca imobilizari	5.514.403	915.222	-	6.429.625
<b>Total</b>	<b>7.514.403</b>	<b>11.944.973</b>	<b>-</b>	<b>19.459.376</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>41.268.766</b>			<b>19.950.228</b>

**e) Participatii la societati afiliate si alte titluri imobilizate**

La 31 decembrie 2021, situatia participatiilor se prezinta astfel:

	<b>Valoare contabila a titlurilor de participatii</b>	<b>Ajustari de valoare</b>	<b>Valoare neta</b>	<b>% detinut</b>
Bega Invest	25.683.666	13.029.751	12.653.915	4,0159%
Delta Addendum Generale SA (fosta PETROAS)	2.500	-	2.500	0,17%
Foraj Tg. Mures	12.492	-	12.492	0,0277%
Dafora Medias	8.129.325	6.429.625	1.699.700	13,0443%
<b>Total</b>	<b>33.827.983</b>	<b>19.459.376</b>	<b>14.368.607</b>	

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

La 31.12.2019 provizionul pentru investitii actiuni Dafora este in valoare de 5.514.403 lei.

La 31.12.2021 provizionul pentru investitii actiuni Dafora a fost majorat cu suma de 915.222 lei noua valoare a provizionului este de 6.429.625 lei.

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



**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**e) Participatii la societati afiliate si alte titluri immobilizate (continuare)**

Conform Hotararii AGEA nr.5410/20.12.2021 Societatea a aprobat modalitatea de acoperire a pierderii de 11.029.751 lei rezultate in urma inregistrarii deprecierii immobilizarilor financiare constand din actiunile pe care societatea le detine la Bega Invest SA, reevaluate in baza Raportului de evaluare al AB Consulting SRL Timisoara, prin compensarea acestora din alte rezerve impozitate din anii precedenti.

Ajustarile de valoare totale pentru investitia in Bega este in valoare de 13.029.751 lei.

**f) Garantii de buna executie si participare la licitatii**

Garantii de buna executie si participare licitatii – 31 decembrie 2016	10.312.823 lei
Garantii de buna executie si participare licitatii – 31 decembrie 2017	12.379.942 lei
Garantii de buna executie si participare licitatii – 31 decembrie 2018	13.573.287 lei
Garantii de buna executie si participare licitatii – 31 decembrie 2019	15.321.149 lei
Garantii de buna executie si participare licitatii – 31 decembrie 2020	14.955.186 lei
Garantii de buna executie si participare licitatii – 31 decembrie 2021	5.581.621 lei

Societatea a constituit garantii de buna executie si participare la licitatie pentru serviciile prestate catre principalii clienti: OMV Petrom, Romgaz SA.

**4. STOCURI**

	<u>Sold la 31 decembrie 2020</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2021</u>
Materii prime si materiale	2.115.110	2.257.955
Produce in curs de executie	8.832.993	20.520.617
Avansuri pentru stocuri	7.908	1.554.911
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(263.981)	(142.857)
<b>Total</b>	<b><u>10.692.030</u></b>	<b><u>24.190.626</u></b>

**5. CREANTE**

	<u>Sold la 31 decembrie 2020</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Avansuri catre furnizorii de servicii	163.292	163.292	-
Clienti si conturi asimilate	13.381.551	13.381.551	-
Alte creante fata de bugetul statului	641.623	641.623	-
Alte creante	2.926	2.926	-
Debitori diversi si alte creante	313.961	313.961	-
<b>Total</b>	<b><u>14.503.353</u></b>	<b><u>14.503.353</u></b>	<b>-</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

**5. CREANTE (continuare)**

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	234.749	234.749	-
Cienti si conturi asimilate	5.240.132	5.240.132	-
TVA neexigibila	12.635	12.635	-
TVA de recuperat	269.390	269.390	-
Alte creante fata de bugetul statului	490.560	490.560	-
Decontari din operatii in curs de clarificare	393.174	393.174	-
Debitori diversi si alte creante	353.908	353.908	-
<b>Total</b>	<b>6.994.548</b>	<b>6.994.548</b>	<b>-</b>

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

**6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	35.990.604	16.193.770
Conturi la banci in valuta	8.567.142	34.448.386
Numerar in casa	1.839	795
<b>Total</b>	<b>44.559.585</b>	<b>50.642.951</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

**7. DATORII**

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Credite bancare pe termen lung-Unicredit Bank	5.716.410	3.605.297	2.111.113
Clienți creditori (avansuri de la clienți)	573.868	573.868	-
Furnizori	5.633.900	5.633.900	-
Furnizori facturi nesoșite	1.236.916	1.236.916	-
Alte datorii față de personal	608.275	608.275	-
Impozite și taxe aferente salariilor	924.545	924.545	-
TVA neexigibil	292.910	292.910	-
TVA de plată	443.252	443.252	-
Alte datorii față de bugetul statului	107.600	107.600	-
Dividende de plată	552.894	552.894	-
Alte datorii - creditori diverși	-	-	-
<b>Total</b>	<b>16.090.570</b>	<b>13.979.457</b>	<b>2.111.113</b>

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

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Furnizori	10.107.688	10.107.688	-
Furnizori facturi nesoșite	2.592.524	2.592.524	-
Alte datorii față de personal	609.736	609.736	-
Impozite și taxe aferente salariilor	864.741	864.741	-
Alte datorii față de bugetul statului	3.173.287	3.173.287	-
Dividende de plată	607.060	607.060	-
Alte datorii - creditori diverși	-	-	-
<b>Total</b>	<b>17.955.036</b>	<b>17.955.036</b>	<b>-</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**7. DATORII (continuare)**

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

1. În anul 2014 (luna aprilie) Societatea a încheiat cu Unicredit Bank S.A. o linie de credit angajată pentru emiterea de scrisori de garanție bancară (prin act adițional se pot emite inclusiv garanții de bună execuție) în suma de 13.500.000 lei pe o perioadă de 36 luni de la data semnării contractului de credit. Linia de credit pentru emitere scrisori de garanție bancară a fost prelungită până la 26.07.2023.

Creditul a fost garantat cu:

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

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

Soldul utilizat la 31 decembrie 2020 din plafonul pentru scrisori de garanție este în valoare de 5.234.049 RON.  
Soldul utilizat la 31 decembrie 2021 din plafonul pentru scrisori de garanție este în valoare de 1.784.575 RON.

2. În cursul anului 2017 Societatea a încheiat cu Unicredit Bank Contractul de credit CRA2/75024/2017 din 14.07.2017, în calitate de Împrumutat și Garant în valoare de 4 mil euro, pentru finanțare echipamente și accesorii de foraj necesare desfășurării activității de bază.

Până la 31.12.2021 a rămas de rambursat din creditul de investiții suma de **0,00 euro** reprezentând 0,00 RON (la 31.12.2020: 5.716.409,68 RON).

Creditul a fost achitat integral în data de 07.09.2021-plata anticipată în suma de 3.057.576 lei.

Creditul a fost garantat cu:

1. Ipoteca mobilă având ca obiect echipamentele proprietatea Societății, care vor fi acceptate de Banca.
2. Ipoteca mobilă asupra creanțelor bănești și accesoriilor acestora, provenind din contractele încheiate de Societate cu clienții săi, având calitatea de debitori cedati și care vor fi acceptate de Banca.
3. Bilet la ordin emis „în alb” de către Societate în favoarea Bancii, stipulat „fără protest”.
4. Ipoteca mobilă având ca obiect toate conturile și subconturile bancare, prezente și viitoare, deschise de la Banca.
5. Ipoteca mobilă asupra creanțelor bănești rezultate din contractele/ politele de asigurare emise de o companie de asigurări agreată de Banca, având ca obiect bunurile asupra cărora s-a constituit o garanție în favoarea Bancii.

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

**7. DATORII (continuare)**

Conform verificarilor efectuate de catre banca, Societatea a indeplinit in totalitate conditiile impuse prin contract pana la data rambursarii anticipate 07.09.2021. Condițiile financiare sunt:

- Rata de acoperire a serviciului datoriei = (EBITDA – Impozit pe profit) / (Rate aferente datoriilor financiare + cheltuielile financiare) = minim 1.2x, pentru fiecare an fiscal pe durata Creditului (unde EBITDA reprezinta Profitul inainte de dobanzi, taxe si amortizare si se calculeaza dupa urmatoarea formula: Profit Brut + Cheltuieli Financiare – Venituri Financiare + Cheltuielile cu amortizarea + Cheltuieli exceptionale – Venituri exceptionale). Conditia se verifica anual.
- Lichiditatea curenta trebuie sa fie minim 1.0x (unde lichiditatea curenta este calculata ca raport dintre Activele circulante si Datoriile pe termen scurt). Conditia se verifica anual.
- Datoriile financiare (datorii la Banci si alte institutii de credit/financiare) / EBITDA = maxim 2.75x (unde EBITDA reprezinta Profitul inainte de dobanzi, taxe si amortizare si se calculeaza dupa urmatoarea formula: Profit Brut + Cheltuieli Financiare – Venituri Financiare + Cheltuielile cu amortizarea + Cheltuieli exceptionale – Venituri exceptionale). Conditia se verifica anual.
- Societatea are preaprobata o facilitate de credit pentru emiterea scrisoarelor de confort in valoare de 3.000.000 euro, neutilizata la 31.12.2021. Valabilitate 26.07.2023.

In anul 2020 a fost emisa o scrisoare de confort in valoare de 750.000 euro.

**8. PROVIZIOANE**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
		in cont	din cont	
Provizioane pentru litigii	138.330	-	138.330	-
Alte provizioane	562.125	86.450	102.065	546.510
<b>Total</b>	<b>700.455</b>	<b>86.450</b>	<b>240.395</b>	<b>546.510</b>

La 31.12.2020 Societatea a avut in sold un provizion in valoare de 138.330 lei aferent litigiilor pe care le are in desfasurare. Provizionul a fost reversat in cursul anului 2021 ca urmare a achitarii popririlor instituite.

La 31 decembrie 2021 valoarea provizioanelor este in valoare de 546.510 lei (la 31.12.2020: 562.125 lei) si reprezinta:

- 1% din profit brut aferent activitatii de extragere gaz pentru refacere terenuri afectate si redare in circuitul silvic agricol (art. 22 / cod fiscal 2010) pentru sondele L1 & L2 - FSC – gaze este in valoare de 521.108 lei - deductibil fiscal (sold la 31.12.2020: 460.060 lei).
- Provizion concedii de odihna neefectuate si obligatii bugetare aferente acestora la 31.12.2021 in valoare de 25.402 lei (sold la 31.12.2020: 27.022 lei).
- si provizion premiu performante profesionale conform contracte mandat si obligatii bugetare aferente in suma de 0,00 lei (sold la 31.12.2020: 75.043 lei).

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

**9. CAPITAL SI REZERVE**

**a) Acțiuni**

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

	<b>31 decembrie 2020</b>		
	<b>Numar parti sociale</b>	<b>Valoare Nominala Totala</b>	<b>%</b>
Cristescu Marius	448 229 952	44.822.995	68,4664%
Cristescu Emil	172 025 297	17.202.530	26,2766%
Alte persoane fizice	34.140.936	3.414.094	5,2150%
Alte persoane juridice	275.422	27.542	0,0421%
<b>TOTAL</b>	<b>654 671 607</b>	<b>65.467.161</b>	<b>100%</b>

	<b>31 decembrie 2021</b>		
	<b>Numar parti sociale</b>	<b>Valoare Nominala Totala</b>	<b>%</b>
Cristescu Marius	448.229.952	44.822.995	68.4664%
Cristescu Emil	172.025.297	17.202.530	26.2766%
Alte persoane fizice	34.140.936	3.414.094	5.2150%
Alte persoane juridice	275.422	27.542	0.0421%
<b>TOTAL</b>	<b>654.671.607</b>	<b>65.467.161</b>	<b>100%</b>

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

**10. REZERVE**

	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Rezerve legale	10.964.142	10.964.142
Alte rezerve	47.006.590	34.186.752
<b>Total</b>	<b>57.970.732</b>	<b>45.150.894</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

**11. CIFRA DE AFACERI**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Venituri din servicii prestate	94.929.028	40.204.248
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	-	23.928
Venituri din vânzarea de gaz și condensat de sonda	5.656.471	18.923.269
Venituri din activități diverse	68.321	12.948
<b>Total</b>	<b>100.653.820</b>	<b>59.164.393</b>

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>1.Cifra de afaceri neta</b>	<b><u>100.653.820</u></b>	<b>59.164.393</b>
<b>2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)</b>	<b><u>96.629.514</u></b>	<b><u>73.528.834</u></b>
3.Cheltuielile activitatii de baza	70.491.588	50.727.592
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	4.893.669	4.200.851
5.Cheltuielile indirecte de productie	<u>21.244.257</u>	<u>18.600.391</u>
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)</b>	<b>4.024.306</b>	<b>-14.364.441</b>
7.Cheltuieli de distributie	0	0
8.Cheltuieli generale si de administratie	2.201.632	2.133.013
9.Alte venituri din exploatare	<u>1.008.021</u>	13.848.016
<b>10.Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)</b>	<b><u>2.830.695</u></b>	<b><u>-2.649.438</u></b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

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

**a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuiala cu salariile personalului	22.724.348	16.614.994
Cheltuiala cu colaboratorii (contul 621)	1.388.913	1.315.980
<b>Total cheltuieli cu salarii si colaboratori, din care:</b>	<b>24.113.261</b>	<b>17.930.974</b>
<b>Administratorilor și directorilor</b>	<b>2.013.726</b>	<b>2.050.320</b>
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	458.905	470.918
Administratori și directori	14.067	12.605

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

Societatea are încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru directorul General și administratorii Societății la data de 31 decembrie 2021.

Indemnizația administratorilor este stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor. Drepturile salariale ale directorilor sunt stabilite de către Consiliul de Administrație, în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca. Directorul General și Consiliul de Administrație își desfășoară activitatea în baza contractelor de mandat cheltuielile fiind înregistrate în contul 621 - cheltuieli cu colaboratorii.

Cheltuielile cu personalul - salarii și indemnizații în anul 2021 cuprind și cheltuielile cu colaboratorii - cont 621.

**b) Salariați**

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, Societatea a avut un număr mediu de 292 salariați (31 decembrie 2020: 376 angajați) inclusiv angajați cu contract individual de muncă cu timp parțial.

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



**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

**13. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.629.450	953.183
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	7.333.098	3.244.186
Cheltuieli cu primele de asigurare	686.708	404.264
Cheltuieli cu pregătirea personalului	81.733	43.573
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	458.030	425.576
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	43.950	38.883
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.640.893	1.141.801
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	130.321	156.850
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	162.331	156.347
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	94.668	51.381
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți*	23.572.426	11.460.418
<b>Total</b>	<b>36.833.608</b>	<b>18.076.462</b>

Serviciile executate de terti reprezinta in special:

- servicii fluid foraj executate de Chemfor Balkan, chirii top drive si prestati servicii cabina MLU executate in special de Daflog, analize cromatografice, uscare si colectare gaze - Romgaz, prestari servicii utilaje (macarale) prestate de Ad Utilaj Logistic, Rares Robert Business, Oltenia Design, transport echipament la sonde executat de Biltransdeo, Vulcris Trans, Flv Vasand Trans, inspectii si chirii material tubular, scule foraj, freze, reparatii clesti foraj executate in special de Odfjell Services SRL, Independent Oil Tools, Rompetrol Well Seviles, Dosco Petroservices, achizitii si inchiriere sape foraj Schlumberger, achizitii burlane de la Silcotub, achizitii piese schimb si alte materiale consumabile de la Drillmec Rom Technologies, Cronos, Nownhole Rom LLC.

**14. ALTE INFORMATII**

**13.1. Repartizarea profitului**

	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
<b>(Pierdere neta) / Profit net de repartizat</b>	<b>2.146.712</b>	<b>(2.845.394)</b>
- rezerve legale	138.742	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- alte rezerve	-	-
- alte rezerve-profit reinvestit	-	-
- dividende, etc.	2.007.970	-
<b>(Pierdere neta) / Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>	<b>(2.845.394)</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)

**13. ALTE INFORMATII (continuare)**

**13.2. Rezultatul pe actiune**

<b>Rezultatul pe actiune</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Rezultatul net al exercitiului	2.146.712	-2.845.394
Numar parti sociale	654.671.607	654.671.607
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>0,003279</b>	<b>-0,004346</b>

**13.3. Impozitul pe profit**

<b>Calcularea impozitului pe profit</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Venituri exploatare	101.114.826	72.650.891
Cheltuieli exploatare-exclusiv ch privind impozit profit	98.284.131	75.300.329
<b>Profit/Pierdere din exploatare</b>	<b>2.830.695</b>	<b>(2.649.438)</b>
Venituri financiare	707.373	1.057.201
Cheltuieli financiare	763.234	1.253.157
<b>Profit/Pierdere financiara</b>	<b>(55.861)</b>	<b>(195.956)</b>
<b>Profit brut</b>	<b>2.774.834</b>	<b>(2.845.394)</b>
Elemente similare veniturilor	1.763.650	45.080
Venituri neimpozabile	734.156	361.518
Rezerva legala	138.742	-
Cheltuieli nedeductibile	990.458	1.901.955
<b>Profit impozabil an curent</b>	<b>4.656.045</b>	<b>(1.259.877)</b>
Pierdere fiscala din anii anteriori	-	-
<b>Profit Impozabil</b>	<b>4.656.045</b>	<b>(1.259.877)</b>
Impozit pe profit (%)	16%	16%
<b>Impozit pe profit</b>	<b>744.967</b>	<b>-</b>
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	49.493	-
Impozit pe profit scutit potrivit art.19 <sup>4</sup> Cod fiscal	67.352	-
Bonificatie	-	-
<b>Impozit pe profit datorat/(de recuperat)</b>	<b>628.122</b>	<b>(1.259.877)</b>

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**13. ALTE INFORMATII (continuare)**

**13.4. Parti legate si parti afiliate**

Societatea nu a înregistrat tranzacții semnificative cu entitățile afiliate în cursul anului 2021, respectiv 2020.

**Pe parcursul anului 2021, Societatea a derulat tranzacții cu următoarele societăți:**

- Bega Utilaje Constructii – a fost înregistrat un rulaj în valoare totală 532.747,94 lei RON inclusiv TVA, soldul la 31 decembrie 2021 față de acest furnizor fiind de 44.347,80 RON;  
Rulajul înregistrat fata de clientul Bega Utilaje Constructii este în valoare de 0,00 lei, soldul la 31.12.2021 fata de acest client fiind de 0,00 lei.
- Bega Tehnomet – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 74.368,75 lei inclusiv TVA, soldul la 31.12.2021 fata de acest furnizor este de 17.879,94 lei;
- Bega Turism – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 53.462,75 lei inclusiv TVA și soldul la 31.12.2021 fata de acest furnizor este în valoare de 9.727,03 lei;
- Fundatia Bega – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 0,00 lei și sold în valoare de 0,00 lei.
- Bega Minerale – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 0,00 lei inclusiv TVA și soldul fata de acest furnizor fiind în valoare de 0,00 lei.  
Bega Minerale – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 13.708,80 lei inclusiv TVA și soldul la 31.12.2021 fata de acest client fiind în valoare de 0,00 lei.
- Faur – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 2.456,16 lei inclusiv TVA și soldul la 31.12.2021 fata de acest furnizor fiind de 0,00 lei.

**Pe parcursul anului 2020, Societatea a derulat tranzacții cu următoarele societăți:**

- Bega Utilaje Constructii – a fost înregistrat un rulaj în valoare totală 512.330,36 lei RON inclusiv TVA, soldul la 31 decembrie 2020 față de acest furnizor fiind de 29.322,45 RON;  
Rulajul înregistrat fata de clientul Bega Utilaje Constructii este în valoare de 0,00 lei, soldul la 31.12.2020 fata de acest client fiind de 00,00 lei.
- Bega Tehnomet – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 92.840,23 lei inclusiv TVA, soldul la 31.12.2020 fata de acest furnizor este de 20.690,08 lei;
- Bega Turism – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 58.633,61 lei inclusiv TVA și soldul la 31.12.2020 fata de acest furnizor este în valoare de 3.848,88 lei;
- Fundatia Bega – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 73.000 lei și sold în valoare de 0 lei.
- Bega Minerale – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 12.798,45 lei inclusiv TVA și soldul fata de acest furnizor fiind în valoare de 0 lei.  
Bega Minerale – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 5.640,60 lei inclusive TVA și soldul fata de acest client fiind în valoare de 00,00 lei.
- Pro Faur Invest SA – a fost înregistrat un rulaj în valoare de 20.274,82 lei inclusiv TVA și soldul la 31.12.2020 fata de acest furnizor fiind de 0 lei.

Societatea nu a înregistrat tranzacții semnificative cu entitățile afiliate în cursul anului 2021, respectiv 2020.

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

		<u>2020</u>	<u>2021</u>
<b>1.Indicatori de lichiditate</b>			
- Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)	= $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	4,99	4,56
- Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	= $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	4,22	3,21
<b>2.Indicatori de risc</b>			
- Indicatorul gradului de indatorare	= $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Activ total}}$	0,10	0,13
- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	= $\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii șiimpozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}}$	14,80	-30,30
<b>3.Indicatori de activitate</b>			
- Viteza de rotatie a stocurilor	= $\frac{\text{Stoc mediu (371) x 365}}{\text{cost vânzari}}$	276,51	428,78
- Viteza de rotatie a creantelor clienti	= $\frac{\text{Sold mediu Clienti*365}}{\text{Cifra de afaceri}}$	59,89	51,35
- Viteza de rotatie a activelor imobilizate	= $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active imobilizate}}$	1,126	1,0013
- Viteza de rotatie a activelor	= $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,6324	0,419
<b>4.Indicatori de profitabilitate</b>			
- Rentabilitatea capitalului angajat:	= $\frac{\text{Profitul înainte de platii dobanzii sia impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$	1,92%	-
- Marja bruta din vânzari	= $\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$	2,76%	-4,81%
- Rezultatul pe actiune	= $\frac{\text{Rezultat net}}{\text{Parti sociale}}$	0,0033%	-0,0043%

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**13. ALTE INFORMATII (continuare)**

**13.5. Alte informatii**

**Cheltuieli de audit**

Societatea are încheiat contractul nr.0001751/17.05.2021 privind auditarea situațiilor financiare aferente anului 2021 cu firma de audit Deloitte Audit SRL, tariful de audit fiind în conformitate cu prevederile acestui contract.

**Garantii acordate și garantii primite**

Valoarea garantiilor acordate în sold la 31.12.2021 este în suma de 5.581.621 lei.

Garantii din plafon acordat de Unicredit Bank în suma de 1.784.575 lei -linie de credit angajanta pentru emiterea de scisori de garanție bancară, inclusiv garanții de bună execuție, suma transferată în afara bilanțului.

Valoarea garantiilor primite în sold la 31.12.2021 este în suma de 0 lei.

Valoarea garantiilor acordate în sold la 31.12.2020 este în suma de 14.955.186 lei din care 5.234.049 lei din plafon acordat de Unicredit Bank -linie de credit angajanta pentru emiterea de scisori de garanție bancară, inclusiv garanții de bună execuție, suma transferată în afara bilanțului.

Valoarea garantiilor primite în sold la 31.12.2020 este în suma de 0 lei.

**Litigii**

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

Societatea a recunoscut provizioane pentru litigii care au un risc de a fi concluzionate în defavoarea societății. Soldul contului de provizioane pentru litigii la 31.12.2021 este în valoare de 0,00 lei datorită achitării popririlor sosite în cursul anului 2021. Practic prin plata popririlor nu este cazul să recunoaștem alte provizioane pentru litigii. Soldul contului de provizioane pentru litigii la 31.12.2020 era în valoare de 138.330 lei.

**Impozitarea**

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

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

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

**FORAJ SONDE S.A. CRAIOVA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în „RON”, dacă nu este specificat altfel)**

---

**13. ALTE INFORMATII (continuare)**

**13.5. Alte informatii (continuare)**

**Mediul inconjurator**

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2021, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

**Pretul de transfer**

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

**15. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Operațiunea militară care este în desfășurare în Ucraina și sancțiunile impuse Federației Ruse ar putea avea un impact asupra economiilor europene, dar și globale. Entitatea nu are o expunere la Ucraina, Rusia sau Belarus.

În prezent, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul evenimentelor, întrucât acestea se schimbă de la o zi la alta.

Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 18 Aprilie 2022 de către:

---

**VICTOR CONSTANTIN**  
DIRECTOR GENERAL

---

**CRISTINA BURUIANA**  
DIRECTOR FINANCIAR

## **DECLARAȚIA CONDUCERII**

în conformitate cu art. 63 din Legea nr. 24/2017 și  
Anexa nr. 15 la Regulamentul ASF nr. 5/2018

Subsemnatul, în calitate de reprezentant legal al Foraj Sonde SA Craiova, conform celor mai bune informații posibile, confirm că situația financiar-contabilă anuală aferentă exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere și că raportul anual 2021 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

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

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
Foraj Sonde S.A.

### Opinie cu rezerve

- Am auditat situațiile financiare ale Societății Foraj Sonde S.A. („Societatea”), cu sediul social în Municipiul Craiova, Str. Buzzești, Nr. 4A, Județ Dolj, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 3730778, 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: 122.803.078 Lei
  - Pierdere neta a exercițiului financiar: 2.845.394 Lei
- În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în 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, a performanței sale financiare 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

- La 31 decembrie 2020, Societatea nu a efectuat o analiza de depreciere a valorii recuperabile a imobilizărilor financiare. Raportul de audit aferent situațiilor financiare ale anului încheiat la 31 decembrie 2020 a conținut o rezerva privind acest aspect. La 31 decembrie, 2021 Societatea a efectuat o analiza de depreciere a valorii recuperabile a imobilizărilor financiare și a înregistrat provizioane suplimentare, așa cum sunt prezentate la nota 3 d) în situațiile financiare anexate. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare ale perioadei curente este modificată ca urmare a efectului aspectului de mai sus asupra comparabilității dintre cifrele perioadei curente și cifrele corespondente.

De asemenea, nu am putut stabili dacă ajustările deja constituite ca urmare a reevaluării efectuate la 31 decembrie 2021 asupra participațiilor deținute de către Societate au efect asupra rezultatului reportat sau asupra elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere pentru anul încheiat la aceasta data.

- 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.

### Aspectele 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.

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
------------------------	---



<p><b>Recunoașterea veniturilor</b></p> <p>Venitul din vânzarea produselor finite și serviciilor reprezintă activitatea de bază a Societății. Dat fiind specificul industriei și modul de recunoaștere a veniturilor din contul 704 „venituri din servicii prestate” doar în momentul în care există acceptul clientului pentru aprobarea serviciilor executate, există riscul ca cifra de afaceri să fie prezentată incorect. Astfel cifra de afaceri poate fi recunoscută incorect în anul financiar curent, cu toate acestea venitul aferent serviciilor prestate este recunoscut în anul curent prin contul 712, “Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție”. Pentru contul 701 recunoașterea veniturilor se face în momentul în care există un proces verbal semnat.</p> <p>Având în vedere transferul principalelor riscuri și beneficii asociate produselor vândute, respectiv serviciilor executate, considerăm că, recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, conform celor expuse mai sus.</p> <p>Prezentările Societății cu privire la Venituri sunt incluse în Nota 3 la situațiile financiare individuale.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru adresarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- evaluarea controalelor interne și a eficienței operaționale a acestora care adresează riscurile descrise în „Aspecte cheie de audit” cu privire la Recunoașterea veniturilor - realizarea vânzării și prestării de servicii pe baza livrărilor și prestării de servicii valide, susținute de documente justificative;</li> <li>- testarea în detaliu a veniturilor prin pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în timpul anului pentru aceștia, precum și selectarea unor tranzacții individuale pentru clienții neconfirmați și solicitarea documentelor suport;</li> <li>- testarea în detaliu a veniturilor în curs de execuție prin solicitarea documentelor suport care să susțină perioada când au avut loc serviciile respective.</li> <li>- analiza veniturilor înregistrate la nivel de client, produs și piațe principale pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate în perioada precedentă și verificarea prezentărilor din situațiile financiare.</li> <li>- Verificarea caracterului complet și adecvat al prezentărilor de informații referitoare la venituri în situațiile financiare individuale.</li> </ul>
--	--

## Alte informații – Raportul administratorilor

7. 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 posibilelor efecte ale aspectului descris în 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 governanța pentru situațiile financiare

8. 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.
9. 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.
10. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

## Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. 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.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, 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.
14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Horatiu Pirvulescu.

Horatiu Pirvulescu, Partener Audit

*Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor  
financiar și firmelor de audit cu numărul FA 25*

În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

*Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor  
financiar și firmelor de audit cu numărul FA 25*

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