

**Raportul anual al administratorului special al societatii S.C FORAJ SONDE S.A
pentru exercitiul financiar 2021**

S.C. Foraj Sonde S.A. Ernei a fost înființată prin HGR 690/7.10.1994. Sediul societății se afla în comuna Ernei nr. 630, societatea fiind înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J26/349/1995 având codul de înregistrare fiscală RO 4727746.

Acțiunile S.C FORAJ SONDE S.A se tranzacționează la Bursa de Valori București pe piața secundară ATS– simbol FOSP.

Capitalul social subscris varsat este de 10.953.845 lei, numărul total de acțiuni deținute de către acționari este de 4.381.538 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni este de 2.5 lei/acțiune.

Analiza activității societății S.C FORAJ SONDE S.A

Obiectul principal de activitate este: Servicii anexe extracției petrolului și gazelor naturale, exclusiv prospecțiunile, activitate care se încadrează în cod CAEN 0910. Pe lângă activitatea principală pe care o desfășoară, societatea este autorizată să presteze și următoarele activități secundare:

- Alte activități extractive;
- Organizarea de șantier, redarea terenurilor în circuitul agricol;
- Construcții noi, reparații și întrețineri transformări și consolidări de clădiri; - Montaje instalații de foraj, baracamente, conducte pentru alimentare cu apă și gaze; - Executare linii electrice.

La data de 18.06.2015 a avut loc deschiderea procedurii de insolvență, iar din luna decembrie 2016 societatea se află în reorganizare judiciară.

Intrări / ieșiri de active

În cursul anului 2021 a avut loc o majorare a valorii imobilului situat în localitatea Ernei, str. Principală, nr. 630 cu valoarea racordului la apă potabilă realizat, în valoare de 56.340 lei. Ieșirile de active fixe în cursul anului 2021 în valoare de 796.993 lei se structurează astfel: 223.863 lei construcții, 446.174 lei reprezintă instalații tehnice și utilaje, și 70.616 lei alte instalații, utilaje și mobilier, o parte vândute la licitație, dar cea mai mare parte în urma aprobării casărilor de mijloace fixe, propuse în urma inventarului efectuat la finele exercițiului financiar 2020. La sfârșitul anului valoarea rămasă neamortizată a activelor imobilizate a fost în suma de 52.658.453 lei.

Rezultatele financiare ale activității pe ultimii 2 ani

Nr. Crt.	Indicatori	Realizat 2020	Realizat 2021
1	I.Venituri din exploatare total	1.528.903	367.986
2	II. Cheltuieli pt exploatare total	7.458.399	2.190.976
3	A. Rezultatul din exploatare (rd.1-rd.2) Profit Pierdere	5.929.496	1.822.990
4	III.Venituri financiare total	2.827	
5	IV. Cheltuieli financiare	1.420	

6	B. Rezultatul financiar (rd.4-rd.5) Profit Pierdere	1.407	
7	C. Rezultatul curent al exercițiului (rd.1+rd.4-rd.2-rd.5) Profit Pierdere	5.928.089	1.822.990
8	V.Venituri totale (rd.1+rd.4)	1.531.730	367.986
9	VI. Cheltuieli totale (rd.2+rd.5)	7.459.819	2.190.976
10	E. Rezultatul brut al exercițiului (rd.8rd.9) Profit Pierdere	5.928.089	1.822.990
11	F.Impozit pe profit (rd.10+ch. Neded- venituri neimpozabile)x 16%		
12	G. Rezultatul net al exercițiului (rd.10rd.11) Profit Pierdere	5.928.089	1.822.990

Indicatori economico financiari

	2020	2021
Indicatori	LEI	LEI
Profit net/pierdere	- 5.928.089	- 1.822.990
Cifra de afaceri	1.443.911	153.377
Nr. salariați	15	14

Informatii despre piata pe care activeaza societatea

In cursul anului 2021 S.C FORAJ SONDE S.A si-a desfasurat activitatea pe piata interna.

Aprovizionarea bazei tehnico-materiale

Activitatea de achizitie pentru S.C FORAJ SONDE S.A implica asigurarea in timp si la un pret adecvat a bunurilor materialelor, marfurilor si serviciilor necesare pentru desfășurarea activității.

Se urmareste optimizarea aprovizionarilor astfel incit sa nu se inregistreze stocuri suplimentare, stocuri fara miscare, se incearca sa se creeze stocuri numai pentru materiale de maxima necesitate cu ajutorul carora se realizeze activitatea societății.

Situatia stocurilor la 31.12.2021

STOCURI	2020	2021
Materii prime si materiale	2.020.258	2.020.258
Stocuri in curs de aprovizionare		
Productia in curs de executie		

Produse finite		
Avansuri pt. de stocuri		

Toate stocurile au fost inventariate si nu s-au inregistrat plusuri si minusuri, nu s-au inregistrat stocuri deteriorate.

Informatii despre clienti

In anul 2021 S.C FORAJ SONDE S.A nu a prestat activitati de foraj sonde de gaz.

Managementul resurselor umane

În cursul anului 2021 societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de 15 salariați.

Situatia cheltuielilor de personal

Denumire indicator	2021
Cheltuieli cu salariile	715.132
Cheltuieli cu tichete de masa	0
Cheltuieli cu asigurari si protectia sociala	19.805
Cheltuieli diurna si deplasari	0
Cheltuieli cu pregatirea personalului	0
TOTAL	734.937

Politica privind protecția mediului

S.C FORAJ SONDE S.A desfasoara o activitate continua privind respectarea protectiei mediului in acest sens s-a implementat sistemul de management de mediu in conformitate cu ISO 14001/2005.

Tot în scopul protecției mediului, o atenție deosebită se acordă și redărilor în circuitul agricol a terenurilor ocupate de instalațiile de foraj. Prin respectare normelor de protecție a mediului societatea nu a înregistrat nici un fel de incident legat de mediu.

Activitatea de cercetare dezvoltare

S.C FORAJ SONDE S.A nu desfasoara activitati de cercetare dezvoltare.

Mangementul riscului financiar

Indicatori economico financiari

A.Indicatori de lichiditate		2020	2021
Lichiditate generala	Active curente/datorii curente	0.87	0.67
Lichiditate imediata	Active curente stocuri/datorii curente	0.57	0.48

Solvabilitatii generale	Capitaluri proprii/datorii curente	0.558	0.31
Solvabilitatea patrimoniala	Capital propriu/Total pasiv	0.06	0.04
B.Indicatori de echilibru financiar			
Autonomia financiara	Capitaluri proprii/Capitaluri permanente	6.39%	6.39%
Grad de indatorare	Datorii totale/Capitaluri proprii*100	143.94%	1016.94%
C.Indicatori de profitabilitate			
Rata rentabilitatii economice	Profit din expl./Total active*100	-52.66%	0
D.Indicatori de activitate			
Rata datoriei	Total datorii/Total active	92.60%	38,48%
Rotatia stocurilor	Cifra de afaceri/Stocuri	0.71	0.08
Rotatia activelor	Cifra de afaceri/Total active	0.024	0.002

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de piață,riscul de dobândă,riscul de valută

S.C FORAJ SONDE S.A își desfășoară activitatea într-un sector în care există o puternică piață concurențială.

Riscul ratei dobânzii este ridicat deoarece societatea are împrumuturi pe termen lung.

Riscul valutar la care se expune societatea este determinat de faptul ca societatea are încheiate contracte de prestari servicii in afara tarii.

Piața valorilor mobiliare

Valorile mobiliare emise de societate se tranzacționează în România, la Bursa de Valori Bucuresti pe piata secundara ATS. Nu se tranzacționează în alte țări.

La 31.12.2021 valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 10.953.845 lei, din care 3.813.050 lei este detinut de societati comerciale cu capital privat iar 7.140.795 lei este detinut de persoane fizice.

CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

In anul 2021 societatea a fost administrata de catre administratorul special Aron Vasile si de catre administratorul judiciar Mures Insolvency SPRL.

Prezentare elemente de bilant

	Posturi bilantiere	31.12.2020	31.12.2021
I	Active imobilizate total, din care:	53.337.550	52.658.453
	-imobilizari necorporale		
	-imobilizari corporale	37.810.969	37.091.693
	-imobilizari financiare	15.526.581	15.566.760
II	Active circulante total, din care:	5.922.330	4.174.232
	-stocuri	2.020.258	2.020.258
	-creante	1.443.791	1.382.026
	-investitii pe termen scurt		
	-casa si conturi la banci	2.458.281	771.948
III	Cheltuieli in avans		
A	TOTAL ACTIV	59.259.880	56.832.685
I	Capitaluri proprii total, din care:	3.812.283	1.965.470
	Capital subscris și vărsat	10.953.845	10.953.845
	Capital subscris și nevărsat		
	Prime de capital		
	Rezerve statutare		
	Rezerve din reevaluare	17.908.235	17.884.412
	Rezerve legale	751.043	751.043
	Rezerve	9.247.278	9.247.278
	Actiuni proprii		
	Rezultatul reportat	-29.120.029	-35.048.118
	Rezultatul exercițiului	-5.928.089	-1.822.990
	Repartizarea profitului		
II	Datorii total, din care	54.865.948	54.295.566
	Datorii până la un an	6.824.045	6.243.951
	Datorii mai mari de un an	48.051.903	48.051.615
III	Subventii pentru investitii		
IV	Provizioane	571.649	571.649
V	Venituri inregistrate in avans		
	TOTAL PASIV	59.259.880	56.832.685

În anul 2021 se constată o scadere a capitalurilor proprii cu suma de 1.846.813 lei realizată pe seama rezultatului negativ al exercitiului.

Din analiza evoluției datoriilor se constată o scădere a datoriilor totale în special a datoriilor curente.

Politica de dividend

Pe perioada creditării politica firmei este de a nu repartiza profiturile obținute la dividende pentru a putea sigura capitalurile necesare desfășurării în bune condiții a activității.

ADMINISTRATOR SPECIAL

Dr. Ing. Aron Vasile

S.C FORAJ SONDE S.A IN REORGANIZARE
ERNEI NR. 630, 547215 MURES, ROMANIA
J26/349/1995
CUI:RO4727746

Către: Autoritatea de Supraveghere Financiara

Splaiul Independenței nr. 15, sector 5,
Fax: 021.659.60.51 /021.659.64.36, e-mail: office@asfromania.ro

S.C Bursa de Valori București S.A

Bulevardul Carol I nr 34 - 36, etaj 14, sector 2, București
Fax: 021.312.47.22, e-mail: ats@bvb.ro

RAPORT CURENT al S.C. FORAJ SONDE S.A.
In conformitate cu prevederile Legii nr.
297/2004, Codului BVB și Regulamentului nr.
1/2006 al CNVM

Data raportului	29.04.2022
Denumirea entității emitente	S.C. FORAJ SONDE S.A.
Sediul social	Jud. Mures loc. Ernei nr. 630
Număr de telefon/fax/email	TEL: 0265263266/0265263166, E-MAIL: tmdrill@tmdrill.ro
Codul Unic de înregistrare	RO 4727746
Număr de ordine in Registrul Comerțului	J26/349/14.06.1995
Capital social subscris și varsat	10.953.845 lei impartit in 4.381.538 acțiuni nominative avand o valoare nominala de 2,5 lei.

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București -
ATS, AeRO - Premium

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:

Publicarea Declarației privind îndeplinirea principiilor de Governanta Corporative
In conformitate cu legea 297/2004 privind Piața de Capital, Codul Bursei de Valori București,
Principiile de Governanta Corporativa pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB

Nr. crt.	Principiile de Governanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformității
A.1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea să fie tratată în regulamentul Consiliului.	X		Societatea se află în procedura de reorganizare judiciară și este administrată de un administrator judiciar.
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului	X		

	respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.			
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie sa conțină de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	X		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori București va conține cel puțin următoarele.			
A.5.1.	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat.	X		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau infonnatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	X		
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante si orice informație pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilităților ce-i revin.	X		
A.5.4.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate aparuta in cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societarii sau prin serviciile unei tertre paiti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societarii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	X		
D.1.	Suplimentar fata de informațiile prevăzute in prevederile legale, pagina de internet a societarii va conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	X		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societății, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	X		
D.1.2.	CV -urile membrilor organelor statutare.	X		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	X		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	X		
D.1.5.	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 limita si principiile unor astfel de operațiuni.	X		
D.1.6.	Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	X		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o funcție de Relații cu Investitorii si sa includă in secțiunea dedicata acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	X		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societății.		X	Adunarea Generala a Acționarilor hotărăște acordarea de dividende.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății		X	Societatea va întreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu. Informațiile noi privitoare la politica de prognoze vor fi diseminate in cadrul secțiunii "Relația cu Investitorii" de pe pagina de internet a societății.
D.4.	O societate trebuie sa stabilească data si locul unei adunari generale astfel incat sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informații atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt		X (parțial)	Rapoartele financiare includ deocamdata informațiile doar in limba romana. Estimam ca in

	indicator financiar relevant.			cursul anului 2021 societatea se va conforma si acestui principiu.
D.6.	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/conferinta telefonica cu analiști si investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	X		

ADMINISTRATOR SPECIAL
DR.ING.ARON VASILE

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

10.953.845

Entitatea S.C.FORAJ SONDE S.A.

Adresa

Județ Mures Sector Localitate ERNEI

Strada PRINCIPALA Nr. 630 Bloc Scara Ap. Telefon 0265263266

Număr din registrul comerțului J26/349/1995

Cod unic de inregistrare 4 7 2 7 7 4 6

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)

 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

Instrucțiuni

Corelatii

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARON VASILE

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Semnătura _____

?

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

01314

CIF/ CUI membru CECCAR

1 4 7 5 3 5 7 2

Semnătura _____

?

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDIT CONSULT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA301

CIF/ CUI

1 4 8 7 7 5 3 8

Semnătura electronica

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)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	26.094.805	25.383.511
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	11.590.890	11.584.764
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	75.469	73.613
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	6.300	6.300
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	43.505	43.505
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	37.810.969	37.091.693
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	15.522.881	15.522.881
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	3.700	3.700
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		40.179
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	15.526.581	15.566.760
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	53.337.550	52.658.453
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.020.258	2.020.258
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.020.258	2.020.258
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	139.007	8.960
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	1.304.784	1.373.066
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.443.791	1.382.026
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.458.281	771.948
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.922.330	4.174.232
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	512.025	217.538
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	6.312.020	6.026.413
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.824.045	6.243.951
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-901.715	-2.069.719
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	52.435.835	50.588.734
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	21.188.126	21.187.838
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	2.680.540	2.680.540
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	9.730.103	9.730.103
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	482.525	482.525
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	9.458	9.458
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	13.961.151	13.961.151
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	48.051.903	48.051.615
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	241.338	241.338
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	330.311	330.311
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	571.649	571.649
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	10.953.845	10.953.845

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	10.953.845	10.953.845
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	17.908.235	17.884.412
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	751.043	751.043
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.247.278	9.247.278
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	9.998.321	9.998.321
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		0
SOLD D (ct. 117)	97	96	29.120.029	35.048.118
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		0
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.928.089	1.822.990
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.812.283	1.965.470
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	3.812.283	1.965.470

*) 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

ARON VASILE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

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	1.443.911	153.377
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.443.911	153.377
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	
— 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	
Sold D	08	08	2.434	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	
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	0	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	87.426	214.609
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.528.903	367.986
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	50.001	-15.425
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	6.065	4.003
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	118.740	64.175
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.194.520	734.937
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.146.494	715.132
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	48.026	19.805
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	5.660.224	655.661

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	5.660.224	655.661
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	428.849	747.625
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	283.711	517.075
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	33.031	79.594
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	112.107	150.956
— 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	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	7.458.399	2.190.976
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	5.929.496	1.822.990
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	752	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	2.075	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	2.827	
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	
- Venituri (ct.786)	55	55	0	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.387	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	33	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.420	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	1.407	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	1.531.730	367.986
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	7.459.819	2.190.976
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	5.928.089	1.822.990
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	5.928.089	1.822.990

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ARON VASILE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

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 -

I. Date privind rezultatul inregistrat	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		1.822.990
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	6.083.528	6.083.528	
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	5.581.001	5.581.001	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	4.154.969	4.154.969	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.369.414	1.369.414	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	36.684	36.684	
- alte datorii sociale	14	14	19.934	19.934	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	182.212	182.212	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	189.484	189.484	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	189.484	189.484	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	130.831	130.831	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	18		16
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	18		16
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	43.505	43.505
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.342	2.342
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.342	2.342
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.342	2.342
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	72.112	8.960
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe 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	1.016.003	1.016.003
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	40.207	68.268
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	16.558	44.665
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	23.649	23.603
- 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), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	248.574	221.228
- 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	248.574	221.228
- 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	2.366	-528
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.366	-528
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	29.127.270	28.652.717
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	27.155	27.155
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	13.483.354	13.110.707
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	998.574	998.937
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	11.806.344	11.704.075
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.797.522	5.815.496
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.008.822	5.888.579
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	9.458	9.458
- 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	1.817.171	1.817.171
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	1.817.171	1.817.171
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	985.214	985.214		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-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	985.214	985.214		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	10.953.845	10.953.845		
- acțiuni cotate 4)	150	131	10.953.845	10.953.845		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	10.953.845	X	10.953.845	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	10.953.845	100,00	10.953.845	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
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:	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				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
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:	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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ARON VASILE

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	520.698			X	520.698
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	520.698			X	520.698
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	14.484.881			X	14.484.881
Constructii	07	15.918.210	56.340	223.863	27.862	15.750.687
Instalatii tehnice si masini	08	85.228.857		446.174	441.011	84.782.683
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.906.819		70.616	70.616	1.836.203
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	6.299	56.341	56.340		6.300
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	43.505				43.505
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	117.588.571	112.681	796.993	539.489	116.904.259
III.Imobilizari financiare	17	15.526.581	40.179		X	15.566.760
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	133.635.850	152.860	796.993	539.489	132.991.717

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	520.698			520.698
TOTAL (rd.19+20+21)	22	520.698			520.698
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	4.297.754	650.209	95.908	4.852.055
Instalatii tehnice si masini	25	73.648.498	3.680	449.007	73.203.171
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.831.350	1.771	75.781	1.757.340
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	79.777.602	655.660	620.696	79.812.566
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	80.298.300	655.660	620.696	80.333.264

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
I.Imobilizari necorporale						
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				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
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)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ARON VASILE

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1		(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1			

-

+

Salt

Nota 1 - Active imobilizate

31/12/2021

Denumire imobilizare						
indicator	nr_afisat	sold	cres	red	casari	sold_final
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire s	1	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2	520698	0	0	0	520698
Avansuri si imobilizari nec	3	0	0	0	0	0
Active necorporale de exp	4	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	5	550808	0	0	0	520698
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Terenuri	6	14484881	0	0	0	14484881
Constructii	7	15918210	56340	223863	27862	15918210
Instalatii tehnice si masin	8	85228857	0	446174	441011	85228857
Alte instalatii, utilaje si mo	9	1906819	0	70616	70616	1906819
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explo	11	0	0	0	0	0
Active biologice productiv	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in cu	13	6299	56341	56340	0	6299
Investitii imobiliare in cur	14	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari cor	15	43505	0	0	0	43505
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	117588571	112681	796,993	539,489	116.904.259
Imobilizari financiare	17	15526581	40179	0	0	15.566.760
ACTIVE IMOBILIZATE - TO	18	133635850	152,86	796,993	539489	132.991.717
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire s	19	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	520698	0	0	0	520698
Active necorporale de exp	21	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 19+20+21)	22	520698	0	0	0	520698
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Terenuri	23	0	0	0	0	0
Constructii	24	4297754	650209	95908	0	4.852.055
Instalatii tehnice si masin	25	73648498	3680	449007	0	73.203.171
Alte instalatii, utilaje si mo	26	1831350	1771	75781	0	1.757.340
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0	0
Active corporale de explo	28	0	0	0	0	0
Active biologice productiv	29	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	79777602	655660	620,696	0	79.812.566
AMORTIZARI - TOTAL (rd.	31	80298300	655660	620,696	0	80.333.264

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Semnatura _____

Intocmit,

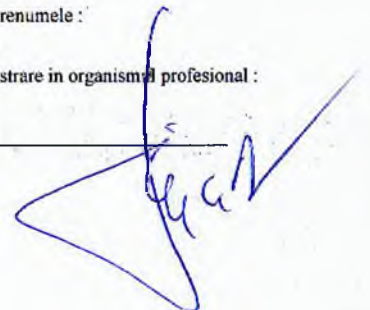
Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL
22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE C Calitatea :

01314

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura _____



Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2021

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	571 649	0	0	571 649
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	571 649	0	0	571 649
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	571 649	0	0	571 649

Administrator,

Intocmit,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR


Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2021

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

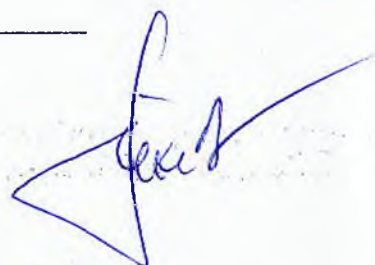
Nr. de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	4 198	0
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	1 384 995	787 040
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	1 384 995	787 040
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-1 360 797	-787 040
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	161 571	441 303
9. Alte venituri din exploatare	9	87 426	214 609
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-1 434 942	-1 013 734

Administrator.

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit.

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

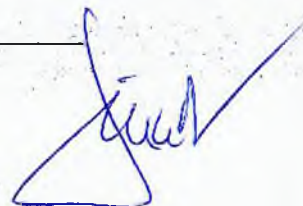
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2021

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	15 526 581	15 526 581	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	40 179	40 179	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	15 566 760	15 566 760	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	4 579	4 579	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	4 382	4 382	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+428+431+436+437+4382)	8	1 061 501	1 061 501	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.442+4428)	10	23 603	23 603	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-498)	13	221 228	221 228	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 315 293	1 315 293	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	16 882 053	16 882 053	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	3 438 911	3 438 911	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	17 721 772	17 721 772	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	27 155	27 155	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	21 187 838	21 187 838	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	10 430 166	10 430 166	0	0
Clienti creditori (ct.419)	26	2 680 540	2 680 540	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+428+431+436+437+438)	27	6 951 588	6 951 588	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.442+4428)	29	-32 703	-32 703	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	1 143 325	1 143 325	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1 826 629	1 826 629	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	985 215	985 215	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	23 984 740	23 984 740	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	45 172 578	45 172 578	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

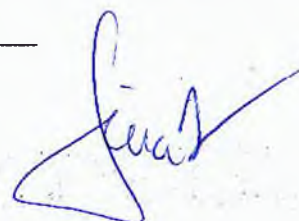
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



FORAJ SONDE SA

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

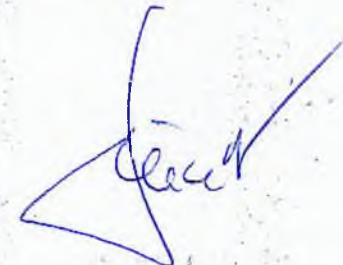
a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.						
*- in fisierul ce urmeaza noti						
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:						
	* natura;					nu este cazul
	* motivele;					nu este cazul
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.					
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile						
		Da.	<input checked="" type="checkbox"/>	Nu.	-	
	* comentarii relevante					nu este cazul
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.						
						nu este cazul
e) Suma dobanziilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.						
						nu este cazul
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale, detaliem:						
	* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;					
						nu este cazul
	* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;					
						nu este cazul
	* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;					
						nu este cazul
	* modificarile rezervei din reevaluare:					
						nu este cazul
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;					nu este cazul
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;					nu este cazul
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;					
						nu este cazul
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.					
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal						
		Da.	-	Nu.		<input checked="" type="checkbox"/>
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate						nu este cazul
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului						
		Da.	-	Nu.		<input checked="" type="checkbox"/>
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.						nu este cazul

Administrator special

ARON VASILE

Intocmit,

SC FINANCIAL CONSULTING SRL



NOTA 7

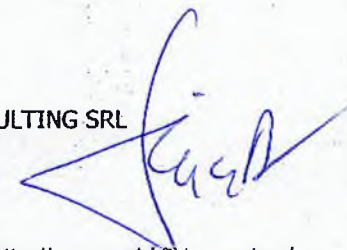
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricorui certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsecțiunea 8.2:			
Da.	-	Nu.	X
nu este cazul			
b) capital social subscris/patronajul entitatii:			
-			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	0
		Valoare actiuni - 1:	0
		Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate		nu este cazul	
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;		nu este cazul	
d) actiuni rascumparabile:			
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul	
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:			
* tipul de actiuni;		nu este cazul	
* numar de actiuni emise;		nu este cazul	
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		nu este cazul	
* drepturi legate de distributie:		nu este cazul	
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		nu este cazul	
* perioada de exercitare a drepturilor;		nu este cazul	
* pretul platit pentru actiunile distribuite;		nu este cazul	
f) obligatiuni emise:			
* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul	
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul	
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		nu este cazul	
* valoarea nominala;		nu este cazul	
* valoarea inregistrata in momentul platii.		nu este cazul	

La 31 decembrie 2021 capitalul social in valoare de 10.953.845 lei este format din 4.381.538 actiuni cu o valoare nominala de 2,50 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2021.

Administrator special,
ARON VASILE

Intocmit,
SC FINANCIAL CONSULTING SRL



FORAJ SONDE SA

La 31 decembrie 2021 capitalul social in valoare de 10.953.845 lei este format din 4.381.538 actiuni cu o valoare nominala de 2,50 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2020.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2021 este detinut de catre urmatoorii asociati:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2021	Procent detinut in capitalul social la 31/12/2021	Nr. parti sociale detinute la 31/12/2021	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2021
1					
2					
3					
4					
5					
TOTAL			100%		100%

S.C FORAJ SONDE S.A. are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2021.

FORAJ SONDE

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	-	Nu.	X			
Valoare		nu este cazul				
b) obligatiile contractuale ca la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere
c) valoarea avansurilor si creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
* rata dobanzii;		nu este cazul				
* principalele clauze ale creditului;		nu este cazul				
* suma rambursata pana la acea data;		nu este cazul				
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;		nu este cazul				
d) salariati:						
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	2			
		Executie	13			
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		715132				
* cheltuieli cu asigurarile sociale;		19805				
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.						

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2021.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt pironate prin decizie interna si reprezinta credit acordat pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2021, comparativ cu cele din anul 2020 au fost urmatoarele:

Lei	2020	2021
Cheltuielile cu salariile personalului	1146494	715132
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	48026	19805
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj		
Contributia unitatii la asigurarile sociale de		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii		
Alte cheltuieli salariale		
TOTAL	1242546	734937

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, i nu au primit imprumuturi de la societate, din contra acestia au depus aporturi pentru desfasurarea activitatii. Societatea are angajati cu norma partiala - in numar deun angajat.....

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4174232}{6243951} = 0,668524$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	Active curente	=	Stocuri	=	2153974
		4174232		2020258		

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}}$	X	100	=	$\frac{3466066}{1965470}$	X	100	=	176,3479
$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}}$	X	100	=	$\frac{3466066}{5429519}$	X	100	=	63,83744

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune): furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}}$	=	0	=	0
		2020258		

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2020258}{0} \times 365 = 0$$

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}}$	X	365	=	$\frac{4.382}{1443911}$	X	365	=	1,107631
---	---	-----	---	-------------------------	---	-----	---	----------

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{4.382}{153377} \times 365 = 10,42738$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{153377}{52658453} = 0,002913$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{153377}{56832685} = 0,002699$$

4. Indicator de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resurse disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{7278349} = 0$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

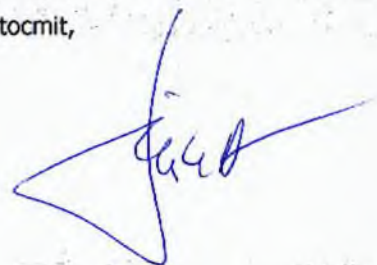
b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{153377} \times 100 = 0$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Administrator special,

Intocmit,



Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.



FORAJ SONDE SA

NOTA 10

ALTE INFORMATII

a) Informatii privind prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
FORAJ SONDE SA - este persoana juridica romana, societate pe actiuni, și isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
nu este cazul						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;					0
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;					0
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile					0
	* impozitul pe profit ramas de plata.					0
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	2898	Servicii	1441013	Lucrari	0
* pe pietele geografice	Romania		2898	International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte. Informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;						nu este cazul
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.						nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;						nu este cazul
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.						-
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;						nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.						nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:					
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;						nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.						nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare					nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	11900 lei onorariu auditor financiar
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctiune intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relata cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relata sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2020 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	
* Cheltuieli cu combustibilul	7944
* Cheltuieli cu asigurari	1645
* Amenzi penalitati	1478
Alte	1901372
Total cheltuieli nedeductibile	1912439

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.

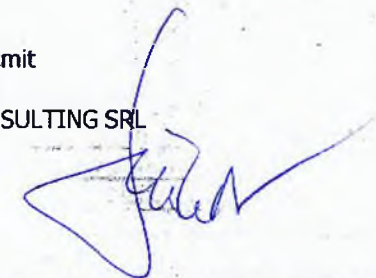
Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2020 este de 16%.

Administrator Special,

ARON VASILE

Intocmit

SC FINANCIAL CONSULTING SRL



DECLARAȚIE

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

S-au intocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: S.C.FORAJ SONDE S.A.

Județul: 26-MURES

Adresa: ERNEI NR. 630 JUD. MURES TEL. 0265263266

Număr din registrul comerțului: J26/349/1995

Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN): 0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Cod de identificare fiscală: 4727746

Subsemnatul, ARON VASILE , isi asuma răspunderea pentru intocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 și confirmă ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situațiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidela a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătură

ARON VASILE

AUDIT CONSULT SRL

TG.MURES,Piata Victoriei nr.11-13/7; J26/720/2002;CIF RO 14877538

TEL.0744-797953;TEL. 0265-261737;e-mail:buculeudanila@yahoo.com

FIRMĂ DE AUDIT ÎNREGISTRATĂ LA ASPAAS în RPE la nr.FA 301

AUTORIZAT nr.301/2002 DE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

ACȚIONARI

FORAJ SONDE SA

Opinie fără rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății FORAJ SONDE SA , cu sediul în Ernei,nr.630, jud. Mureș, înregistrată la ORCT Mureș sub nr. J26/349/1995, codul unic de înregistrare RO4727746, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, fluxuri de numerar,precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei).

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 1.965.470 lei
- Cifra de afaceri 153.377 lei
- Pierderea exercițiului financiar 1.822.990 lei

3. **In opinia noastra, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate,cu modificările ulterioare(„OMFP nr.1802/2014”).**

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”),Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul” și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („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 fata de Societatea FORAJ SONDE SA, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

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.

FORAJ SONDE S.A. Ernei a fost înființată prin HGR 690/07.10.1994. Sediul societății se află în Com. Emei nr 630, jud. Mureș, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Mureș sub nr. J26/349/1995 având Codul Unic de înregistrare fiscală RO 4727746.

Acțiunile FORAJ SONDE SA Ernei s-au tranzacționat la Bursa de Valori București, piața secundară Rasdaq - simbol FOSP. După deschiderea procedurii de insolvență societatea a fost suspendată de la tranzacționare.

Obiectul principal de activitate este : Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale, activitate care se încadrează în cod CAEN 0910. Pe lângă activitatea principală pe care o desfășoară, societatea este autorizată să presteze și următoarele activități secundare :

-Alte activități extractive;-Organizarea de șantiere, redarea terenurilor în circuitul agricol,;-Construcții noi, reparații și întrețineri transformări și consolidări de clădiri;Montaje instalații de foraj, baracamente ,conducte pentru alimentare cu apă și gaze

-Executare linii electrice

La data de 18.06.2015 a avut loc deschiderea procedurii de insolvență în Dosarul Tribunalului Specializat Mureș nr.509/1371/2015 prin Încheierea nr. 164/C din data de 18.06.2015.

- La data de 05.12.2016, prin Sentința nr. 968, pronunțată de Tribunalul Specializat Mureș – Secția Falimente, Judecătorul sindic a confirmat planul de reorganizare votat de adunarea creditorilor.

- La data de 05.12.2016, prin Sentința nr. 968, pronunțată de Tribunalul Specializat Mureș – Secția Falimente, Judecătorul sindic a confirmat planul de reorganizare votat de adunarea creditorilor.



- Actul modificator nr. 1 (de prelungire a planului de reorganizare de la 3 la 4 ani) al planului de reorganizare a fost confirmat de judecătorul sindic la data de 16 noiembrie 2018 prin sentința nr. 515.
- Actul modificator nr. 2 (de prelungire a planului de reorganizare pe o perioada de încă un an- datorat pandemiei de Covid19) la data de 23 octombrie 2020 prin încheierea nr. 358.
- În acest moment societatea se afla în trim. 18 din planul de reorganizare.

Prin Hotărârea AGAO din 03.08.2015 s-a numit administratorul special dr.ing.Aron Vasile care deține și funcția de director general la FORAJ SONDE SA astfel că acesta a preluat atribuțiile Consiliului de administrație de la FORAJ SONDE SA.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității în condițiile în care în cursul anului 2016 societatea a elaborat un Plan de reorganizare care a fost supus votului creditorilor și aprobat în luna decembrie 2016 iar ulterior s-au aprobat de judecătorul sindic prelungiri a planului de reorganizare.

În cursul anului 2021 SC FORAJ SONDE SA și-a desfășurat activitatea pe piața internă în condiții de pandemie iar activitatea fost redusă substanțial înregistrând pierdere la finele exercițiului financiar 2021.

b) Evaluarea entitatii cu privire la capacitatea sa de a-si continua activitatea în contextul actual (Implicațiile Covid-19 asupra continuității activitatii).

Conducerea societății consideră că principiul continuității activității a fost afectat semnificativ de pandemia Covid-19 dar poate fi pusă sub semnul întrebării reușita Planului de reorganizare deoarece în anul 2021 societatea și-a diminuat foarte mult activitatea și a redus substanțial numărul de salariați. Există însă riscul de intrare în faliment.

În anul 2021 Capitalul social al societatii FORAJ SONDE SA nu a înregistrat modificări .

c) Cu privire la auditul intern

Fără a exprima vreo rezervă am constatat că în anul 2021 la FORAJ SONDE SA nu a fost organizat auditul intern conform prevederilor art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, care prevede că”entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar (respectiv entitățile de interes public definite conform art. 2 pct. 12 din Legea nr. 162/2017 și entitățile care îndeplinesc criteriile de mărime pentru auditare) sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Totodată, pentru entitățile de interes public se prevede obligația organizării unui comitet de audit, conform legii.”

Cu toate acestea se poate avea în vedere riscul de nedectare a unor erori sau posibile fenomene care trebuie urmărite de către auditorul intern,ținând cont de specificul activității și aria concentrată a punctelor de lucru.

d)Cu privire la inventariere



Am constatat că prin Deciziile nr.1,2,3,4 din 04.11.2021 a Administratorului special de la FORAJ SONDE SA vizată de Administratorul judiciar MUREȘ INSOLVENCY SPRL s-a dispus ca inventarierea patrimoniului să se facă în perioada 08.11.2021-31.12.2021 pentru imobilizările corporale, necorporale, stocurile de materiale, obiecte de inventar și a echipamentelor în folosință, fiind nominalizate comisiile, gestiunile și perioadele.

Valorificarea rezultatelor inventarierii s-a făcut conform Procesului verbal de inventariere astfel că nu s-au constatat diferențe.

Având în vedere restricțiile cauzate de pandemia COVID-19 menționăm că nu am avut posibilitatea să participăm la inventarierea patrimoniului FORAJ SONDE SA.

e) Cu privire la soldurile de deschidere

În timpul auditului efectuat noi nu am descoperit elemente care să sugereze sau să indice că valorile soldurilor inițiale nu sunt conforme cu cele generate de aplicarea Cadrului general de raportare financiar contabilă.

Alte informații - Raportul administratorilor

Administratorul special care a preluat atribuțiile Consiliului de administrație pentru perioada de insolvență/reorganizare este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ neconcordante cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în cursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor am citit și raportăm dacă Raportul Consiliului de administrație este întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

-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;

-Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în

conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, obținute în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Consiliului de administrație.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Administratorul special, respectiv Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 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.

În întocmirea situațiilor financiare, administratorul special, respectiv conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității 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.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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 ISA-urile 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.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, 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 Companiei.

-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 Companiei 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 am analizat și am constatat evenimente sau condiții viitoare care să poată determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității. Există riscul nerealizării Planului de reorganizare și deschiderea procedurii falimentului.

-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.

Comunicăm persoanelor responsabile cu conducerea, 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.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

1. Am fost numiti ca auditor statutar al Societatii prin contractul din data de



15.05.2016 sa audităm situatiile financiare ale FORAJ SONDE SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de patru ani, respectiv pentru exercițiile financiare ale anilor 2017, 2018,2019 si 2020.

Confirmăm că:

> In desfășurarea auditului ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății FORAJ SONDE SA, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie sa le raportăm într-un raport de audit financiar, si nu în alte scopuri. In măsură permisa de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Partenerul misiunii de audit în baza căreia s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Buculeu Dănilă.

În numele
AUDIT CONSULT SRL Tg.Mures
Auditor independent
Tg.Mures,Piața Victoriei nr.11-13/7
Auditor partener/ administrator
Buculeu Dănilă

