

FORAJ SONDE S.A.

SITUAȚII FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2024

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

CUPRINS**PAGINA****RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT****SITUATII FINANCIARE**

BILANȚ	1 – 4
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	5 – 7
SITUAȚIA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
SITUAȚIA A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	9 – 10
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	11 – 32

FORAJ SONDE SA
BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	42.035	42.035
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	4	-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	5	-	-
6. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct. 4094 - 4904)	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	42.035	42.035
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	5.674.370	6.295.444
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	16.992.317	69.744.128
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.717.458	4.626.655
4. Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	56.403.477	4.477.630
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13	-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
9. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct. 4093 - 4903)	16	-	8.774.019
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	80.787.621	93.917.876
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	3.612.029
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	3.612.029
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	80.829.657	97.571.940
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	12.004.178	4.845.773
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	7.581	81
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	101.250	141.910
4. Avansuri (ct 4091 - 4901)	29	3.962.515	10.177.023
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	16.075.523	15.164.787

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
II. CREANTE			
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	27.763.455	36.999.383
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33	-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	597.325	1.500.132
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct. 463)	36	-	-
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	28.360.780	38.499.515
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	38	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	-	-
TOTAL (rd. 38 + 39)	40	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	17.163.246	16.885.105
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	61.599.549	70.549.407
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 44 + 45)	43	29.881	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471*)	44	29.881	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471*)	45	-	-
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 +1681 - 169)	46	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	10.140.158	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	48	-	5.826.050
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	12.897.985	22.288.128
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	50	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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	4.914.993	14.142.174
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	27.953.136	42.256.352
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE(rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)	55	33.676.295	28.293.055
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 + 55)	56	114.505.951	125.864.995

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA

BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	59	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	61	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	62	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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	45.566.660	48.149.211
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	45.566.660	48.149.211
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	66	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	659.722	806.722
TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)	69	659.722	806.722
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 71 + 72)	70	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	-	-
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - Total (rd. 74 + 75)	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	74	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	75	-	-
3. Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 77 + 78)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	-	-
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80	-	-
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	81	28.316.565	28.316.565
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	82	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	85	-	-
TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)	86	28.316.565	28.316.565

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	3.420.607	3.420.607
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	4.224.999	5.147.908
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	18.285.523	20.573.367
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	22.510.522	25.721.275
Actiuni proprii (ct. 109)	93	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct. 117)			
- Sold C (ct. 117)	96	2.682.730	2.682.730
- Sold D (ct. 117)	97	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)			
- Sold C (ct. 121)	98	19.200.489	17.690.793
- Sold D (ct. 121)	99	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	7.851.344	922.909
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86 + 87 + 88 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97 + 98 - 99 - 100)	101	68.279.569	76.909.061
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	103	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)	104	68.279.569	76.909.061

Aceste situații financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație la data 9 aprilie 2025.

Presedinte al Consiliului de Administrație,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Maceaca Luci
Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215

FORAJ SONDE SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
1. Cifra de afaceri neta (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	140.321.827	167.333.448
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderenre efectiv desfasurate	01a	135.173.827	167.333.448
- 'din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul national	01b	135.173.827	167.333.448
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	135.173.827	167.333.448
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	5.148.000	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	05	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)			
- Sold C	07	10.125	709.580
- Sold D	08	-	-
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751 + 758 + 7815)	13	185.641	963.999
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	14	-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	140.517.593	169.007.027
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	15.529.812	25.262.366
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	3.059.526	3.374.160
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct. 605), din care:	19	411.838	425.954
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	186.341	198.440
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b	47.168	54.831
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	4.000.000	0
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	162.242	328.324
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 25 + 26), din care:	22	25.718.670	32.988.633
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	23.829.302	30.530.773
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645 + 646)	24	1.889.368	2.457.860
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 28 + 29 - 30)	25	4.629.476	10.350.066
a. 1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor (ct. 6811)	25a	4.629.476	10.350.066
a. 2) Alte cheltuieli (+ 6813 + 6817 + din ct. 6818)	26	-	-
a. 3) Venituri (ct. 7813 + din ct. 7818)	27	-	-
10. b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 32 - 33)	28	-	-
b. 1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	29	-	-
b. 2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	30	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 + 36 + 40 + 42 + 44 + 46 + 47 + 48 + 49 + 50)	31	66.305.891	77.037.546
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	62.101.199	69.686.922
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (ct. 612), din care:	33	3.287.000	6.539.257
- cheltuieli cu redevente (ct. 6121)	33a	-	-
- cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct. 6122)	33b	-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	33c	3.287.000	6.539.257
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct. 616)	33d	-	-

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	33e	-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617)	33f	-	-
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	33g	-	-
11.5. Cheltuieli de consultanta (ct. 618)	33h	-	-
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	33i	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	33j	407.880	365.347
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	-	-
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	509.812	446.021
12. Ajustari privind provizioanele (rd. 52 – 53)	39	153.000	147.000
- Cheltuieli (ct 6812)	40	585.000	800.000
- Venituri (ct 7812)	41	432.000	653.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 22 – 23 + 24 + 27 + 31 + 34 + 51)	42	119.645.971	149.257.402
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 – 54)	43	20.871.622	19.749.625
- Pierdere (rd. 54 – 16)	44	-	-
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
14. Venituri din dobanzi (ct. 766)	47	1.532.474	534.218
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
15. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49	-	-
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	-	-
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct. 7615)	51	209.971	91.857
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 58 + 59 + 61 + 62)	52	1.742.445	626.075
17. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 66 – 67)	53	8.000	500
- Cheltuieli (ct. 686)	54	8.000	500
- Venituri (ct. 786)	55	-	-
18. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	56	331.786	1.875.174
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	-	-
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	988.257	41.847
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 65+68+70)	59	1.328.043	1.917.521
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 64 – 71)	60	414.402	0
- Pierdere (rd. 71 – 64)	61	-	1.291.446
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 64)	62	142.260.038	169.633.102
CHELTUIELI TOTALE (rd. 54 + 71)	63	120.974.014	151.174.923
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 74 - 75)	64	21.286.024	18.458.179
- Pierdere (rd. 75 - 74)	65	-	-
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	66	2.085.535	767.386
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	66a	-	-

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024****(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul	Exercitiul
		financiar incheiat la 31 decembrie 2023	financiar incheiat la 31 decembrie 2024
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	66b	-	-
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct.697)	67a	-	-
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 76 – 78 – 79 – 81 – 82 + 80)	69	19.200.489	17.690.793
- Pierdere (rd. 77 + 78 + 79 + 81 + 82 - 80); (rd. 78 + 79 + 81 + 82 – 76 - 80)	70	-	-

Aceste situații financiare au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie la data 9 aprilie 2025.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Maceaca Luci
Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215

FORAJ SONDE SA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	2023	2024
Profit înainte de impozitări	21.286.023	18.458.179
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	4.629.476	10.350.066
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare pentru creante comerciale și alte creante	8.000	500
Cheltuieli nete cu provizioanele	153.000	147.000
Câștig net din ieșirea de imobilizări corporale	-	(374.719)
Cheltuieli cu dobânzile	331.786	1.875.174
Venituri din dobânzi	(1.532.474)	(534.218)
Efect net al diferențe curs valutar	(127.109)	(50.010)
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	24.748.703	29.871.973
(Creșterea)/Descreșterea creanțelor comerciale și a altor creante	23.011.097	(13.744.772)
(Creșterea)/Descreșterea cheltuielilor în avans	(3.387)	29.881
(Creșterea)/Descreșterea stocurilor	(3.927.963)	(5.725.290)
Creșterea/(Descreșterea) datoriilor comerciale și a altor datorii	(6.086.519)	16.934.823
Dobânzi plătite	(331.786)	(1.825.164)
Dobânzi încasate	1.532.474	-
Impozit pe profit plătit	(4.092.273)	(1.196.272)
Fluxuri de trezorerie generate din activități de exploatare	10.101.643	24.345.177
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(29.741.932)	(16.973.387)
Încasări din refinanțare achiziții imobilizări prin leaseback		12.874.065
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	(8.000)	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	-	497.320
Dobânzi încasate	-	534.218
Flux de trezorerie utilizat în activități de investiție	(29.749.932)	(3.067.784)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi bancare	10.735.136	3.131.301
Rambursări de împrumuturi bancare	-	(13.131.301)
Plăți din leasing financiar	(6.038.268)	(3.158.469)
Dividende plătite	(10.075.235)	(8.246.909)
Variația netă a facilității de tip overdraft	140.158	(140.158)
Flux de trezorerie utilizat în activități de finanțare	(5.220.209)	(21.555.536)
Descreșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(119.795)	(278.141)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	17.283.041	17.163.246
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	17.163.246	16.885.105

Aceste situații financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație la data 9 aprilie 2025.

Președinte al Consiliului de Administrație ,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Maceaca Luci
Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215

FORAJ SONDE S.A.**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024****(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON")), dacă nu este specificat altfel)**

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2023	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2023
Capital subscris	28.316.565	-	-	-	-	28.316.565
Rezerve din reevaluare	3.420.607	-	-	-	-	3.420.607
Rezerve legale	3.160.698	1.064.301	1.064.301	-	-	4.224.999
Alte rezerve	15.604.858	12.874.629	12.874.629	10.193.964	-	18.285.523
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(6.536.361)	14.092.057	14.092.057	7.467.768	7.467.768	87.928
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(7.382.129)	-	-	(7.467.768)	(7.467.768)	85.639
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.509.163	-	-	-	-	2.509.163
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	21.344.753	19.200.489	-	21.344.753	21.344.753	19.200.489
Repartizarea profitului	(1.165.110)	(7.851.344)	(7.851.344)	(1.165.110)	(1.165.110)	(7.851.344)
TOTAL	59.273.045	39.380.132	20.179.643	30.373.607	20.179.643	68.279.569

Societatea a decis prin hotarare AGA acoperirea pierderilor din anii precedenti din profitul anului 2022, respectiv repartizarea in suma 14.092.057 lei la rezultatului reportat. Societatea a decis prin hotarare AGA repartizarea la alte rezerve in suma de 6.087.586 lei din profitul anului anterior. Societatea a decis prin hotarare AGA distribuirea dividendelor catre actionari din alte rezerve reprezentand profit repartizat in perioadele anterioare in suma de 10.193.964 lei.

In cursul anului 2023 Societatea a achizitionat echipamente de foraj in valoare de 6.787.043 lei pentru care a aplicat o facilitate fiscala in suma de 6.787.043 lei reprezentant profit reinvestit al anului 2023. La 31 decembrie 2023 Societatea a transferat in "Alte rezerve" profitul reinvestit.

Aceste situații financiare au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie la data 9 aprilie 2025.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Numele și prenumele: Cretoiu Adrian

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Maceaca Luci
Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE S.A.**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024****(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)**

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2024	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2024
Capital subscris	28.316.565	-	-	-	-	28.316.565
Rezerve din reevaluare	3.420.607	-	-	-	-	3.420.607
Rezerve legale	4.224.999	922.909	922.909	-	-	5.147.908
Alte rezerve	18.285.523	2.287.844	2.287.844	-	-	20.573.367
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	87.928	11.349.145	11.349.145	11.349.145	2.287.844	87.928
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	85.639	-	-	-	-	85.639
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.509.163	-	-	-	-	2.509.163
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	19.200.489	17.690.793	-	19.200.489	19.200.489	17.690.793
Repartizarea profitului	(7.851.344)	(922.909)	(922.909)	(7.851.344)	(7.851.344)	(922.909)
TOTAL	68.279.569	31.327.782	13.636.989	38.400.978	13.636.989	76.909.061

Societatea a decis prin hotarare AGA repartizarea profitului aferent exercitiului financiar anterior in suma de 19.200.489 lei, astfel: pentru acoperirea repartizarii profitului in suma de 7.851.344 lei, la alte rezerve suma de 2.287.844 lei si distribuire de dividende catre actionari in suma de 9.061.301 lei.

In cursul anului 2024 Societatea a achizitionat echipamente de foraj in valoare de 47.857.434 lei pentru care a aplicat o facilitate fiscala in suma de 13.471.431 lei reprezentant profit reinvestit al anului 2024. Societatea va transfera in "Alte rezerve" profitul reinvestit conform prevederilor legale in cursul exercitiului urmator.

In cursul anului 2024, Societatea a inregistrat la rezerva legala din profitul anului 2024 in suma de 922.909 lei

Aceste situatii financiare au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie la data 9 aprilie 2025.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Maceaca Luci
Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII/ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

Foraj Sonde S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni, sediul social fiind inregistrat la adresa Videle, Str. Petrolului, nr.16, jud. Teleorman, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J34/34/1991, CUI RO1397872.

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

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

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

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele intocmirii

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Foraj Sonde SA Videle pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia a fluxurilor de trezorerie;
- Situatia a modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la Foraj Sonde SA Videle. Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea..

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1) Principiul continuității activității.

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2) Principiul permanenței metodelor.

Politicele contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

3) Principiul prudenței.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

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

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

4) Principiul contabilității de angajamente.

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

5) Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui componentă ale elementelor de active și de datorii.

7) Principiul necompensării.

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație.

Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.3 Moneda de prezentare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4 Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2024 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Structura contului de profit și pierdere pentru anul 2024 s-a modificat față de structura contului de profit și pierdere utilizată de Societate la întocmirea situațiilor pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, după cum urmează: în cadrul Cifrei de afaceri nete este prezentată pe rând separată Cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național. Pentru acest element de cont de profit și pierdere, în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 Societatea prezintă valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

2.5 Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările și ieșirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

2.6 Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.7 Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare de face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare de face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
RON/USD	4,7768	4,4958
RON/EUR	4,9741	4,9746

2.8 Politici contabile semnificative

a) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

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

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 5 ani.

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

b) Imobilizari corporale

(i) Costul/Evaluarea

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

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

Actiunile proprii sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulata si pierderile de valoare.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

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

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

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

La 31 decembrie 2021 imobilizarile corporale din clasa terenurilor si cladirilor au fost reevaluate conform HG 403/2000. Diferenta este reflectata in contul 105 "Rezerve din reevaluare". Pe baza prevederilor HG 403/2000 valoarea neta contabila a imobilizarilor contabile a fost indexata cu indicii cumulativi de inflatie intre data achizitiei sau a ultimei reevaluări si data bilantului, valoarea rezultata fiind comparata cu valoarea de utilizare si valoarea de piata. HG 1553/2003 a recomandat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza de utilitatea bunurilor, starea acestora, inflatie si valoarea de piata.

Valorile cladirilor si terenurilor, astfel determinate in urma reevaluării sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeași natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

(iii) Amortizarea

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

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

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora. Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

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

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Cladiri	40- 50 de ani
Echipamente	4-12 de ani

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă o modificare de estimare contabilă.

(iv) Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale se determină ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

d) Imobilizări financiare și investiții pe termen scurt

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, precum și alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

Investițiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci când acestea sunt deținute în scop investitional și alte investiții pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung în imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt se face în raport cu scopul pentru care sunt destinate și intenția Societății cu privire la durata deținerii acestora, respectiv mai mult de un an sau pe o perioadă de până la un an.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție.

e) Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul îi aparține. Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora. Așa cum este menționat la nota 2.8 Imobilizări necorporale, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corectează valoarea acestuia.

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobiliarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

f) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt, piesele de schimb si materialele consumabile.

In categoria stocurilor se cuprind si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul stocurilor se determina pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza FIFO. La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

g) Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

h) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

i) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Portiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

j) Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

k) Contracte de leasing operational

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operational.

Plățile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulețele primite pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestății convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de formă sau de momentul în care se face plata, reducând astfel cheltuielile cu chiria pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

l) Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Conform Contractului Colectiv de Muncă, Societatea acordă salariaților un număr variabil (1-2) salarii la pensionare în funcție de vechimea în cadrul Societății.

m) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezintă valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligației. Rata de actualizare utilizată reflectă evaluările curente pe piața ale valorii-timp a banilor și ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectuează de către persoane specializate [a se include detalii cu privire la specializarea persoanei care face actualizarea]

Castigurile rezultate din cedarea preconizată a activelor sunt luate în considerare în evaluarea unui provizion.

Dacă se estimează că o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de către o terță parte, rambursarea trebuie recunoscută numai în momentul în care există dovezi clare că rambursarea va fi primită. Rambursarea este considerată ca un activ separat. Suma care se recunoaște ca rambursare nu depășește valoarea provizionului. În cazul în care Societatea poate să solicite unei alte părți să plătească, integral sau parțial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este răspunzătoare pentru sumele în cauză, Societatea nu include sumele respective în provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

n) Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsămintele de capital.

Acțiunile proprii răscumparate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

o) Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

p) Dividende

Societatea recunoaste repartizarea dividendelor in cursul exercitiului financiar ca o creanta in contrapartida cu o datorie privind decontarile cu actionarii privind capitalul. Dividendele repartizate in cursul exercitiului financiar se regularizeaza pe seama dividendelor distribuite pe baza situatiilor financiare anuale. Dividendele distribuite pe baza situatiilor financiare anuale aprobate sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

q) Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

r) Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile”.

s) Venituri

Cifra de afaceri

Veniturile corespunzatoare cifrei de afaceri se determina in functie de specificul activitatii desfasurate.

Cifra de afaceri neta inseamnă sumele obtinute din vanzarea de produse si prestarea de servicii dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata si a altor impozite direct legate de cifra de afaceri.

Cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderent desfasurate prezentata in contul de profit si pierdere este cifra de afaceri neta aferenta activitatii desfasurate pe codul CAEN 0910. Prin activitate preponderenta efectiv desfasurata se intelege activitatea aferenta codului CAEN care genereaza cea mai mare pondere din cifra de afaceri neta a Societatii. Societatea a determinat ca activitatea de servicii de foraj desfasurate pe codul CAEN 0910 reprezinta 100% din cifra de afaceri nete a Societatii. Pentru a face aceasta determinare, Societatea a aplicat Ordinul Presedintelui Institutului National de Statistic 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri inregistrate in contabilitate pe sectiuni si diviziuni CAEN si a identificat codul CAEN corespunzator.

Cifra de afaceri neta realizata din operatiuni desfasurate pe teritoriul national este reprezentata de cifra de afaceri corespunzatoare tranzactiilor de vanzare SI prestari erviceii catre clienti interni (stabiliti pe teritoriul Romaniei).

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

În cazul lucrărilor de construcții, recunoașterea veniturilor se face pe baza actului de recepție semnat de beneficiar, prin care se certifică faptul că executantul și-a îndeplinit obligațiile în conformitate cu prevederile contractului și ale documentației de execuție.

Contravaloarea lucrărilor nereceptionate de beneficiar până la sfârșitul perioadei se evidențiază la cost, în contul 332 „Servicii în curs de execuție”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție”.

În cazul în care prețul de vânzare include o valoare distinctă, specificată contractual, destinată prestării ulterioare de servicii, această sumă este amânata (contul 472 “Venituri înregistrate în avans”) și recunoscută ca venit pe parcursul perioadei în care se prestează serviciile, dar nu mai târziu de încheierea perioadei pentru care a fost contractată prestarea ulterioară de servicii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de leasing operațional nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestății convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de formă sau de momentul în care se face plata, reducând astfel veniturile din chirii pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

Dacă un client plătește o sumă înainte ca entitatea să transfere acestuia un bun sau un serviciu, în momentul încasării Societatea înregistrează o datorie față de client. Societatea scoate din evidență această datorie și recunoaște venituri atunci când transferă bunurile sau serviciile respective și, prin urmare, își îndeplinește obligația contractuală.

Dacă Societatea percepe un avans nerambursabil de la client, la începutul contractului sau aproape de această dată și avansul încasat reprezintă o plată în avans efectuată de un client pentru servicii care urmează să fie prestate într-o perioadă viitoare, suma corespunzătoare se înregistrează ca venit în avans, urmând a fi recunoscută la venituri atunci când vor fi prestate serviciile respective.

t) Impozite și taxe

Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare.

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în contul 691 în cadrul liniei „Cheltuieli cu impozitul pe profit”.

u) Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizări financiare cedate, veniturile din investiții financiare pe termen scurt – net, venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente; dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa. Dividendele primite în urma repartizării în cursul exercițiului financiar se evidențiază pe seama datoriilor, regularizarea acestora efectuându-se în anul următor pe seama dividendelor convenite în baza situațiilor financiare anuale aprobate, conform legii, ale entității care a optat să efectueze repartizări interimare de dividende, moment în care se recunosc ca venituri financiare.

În cadrul veniturilor financiare se recunosc de asemenea, la momentul tranzacționării certificatele verzi primite, inclusiv cele amânate la tranzacționare, recunoscute la momentul primirii în conturi extrabilanțiere.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda aferentă împrumuturilor, amortizarea actualizării provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizările financiare cedate, cheltuielile privind investițiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente,

v) Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

w) Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024
Cheltuieli de constituire	283.609	-	-	283.609
Licente si sisteme informatice	112.660	-	-	112.660
Total	396.269	-	-	396.269
AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2024	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024
Cheltuieli de constituire	283.608	-	-	283.608
Licente si sisteme informatice	70.626	-	-	70.626
Total	354.234	-	-	354.234
Valoare neta	42.035			42.035

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON")), dacă nu este specificat altfel)

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2024	Intrari	Cedari	Transfer	Sold la 31 decembrie 2024
Terenuri si amenajari de terenuri	761.600	-	-	-	761.600
Constructii	6.590.121	600.002	-	764.648	7.954.770
Instalatii tehnice si masini	92.976.597	7.861.529	1.820.525	54.169.408	153.187.008
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.145.311	1.009.949	429	2.349.868	5.504.701
Imobilizari corporale in curs	56.403.437	5.358.118	-	(57.283.924)	5.477.629
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	8.774.019	-	-	8.774.019
Total	158.877.106	23.603.615	1.820.954	-	180.659.730

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2024	Amortizarea	Cedari	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024
Amenajari de terenuri	-	-	-	-	-
Constructii	1.677.351	743.575	-	-	2.420.925
Instalatii tehnice si masini	75.984.281	9.155.870	1.697.271	-	83.442.881
Alte instalatii, utilaje si mobilier	427.853	450.621	429	-	878.046
Total	78.089.485	10.350.066	1.697.271	-	86.741.852

Valoare neta	80.787.621				93.917.877
---------------------	-------------------	--	--	--	-------------------

In anul 2024 Societatea a pus in functiune o instalatie de foraj automata in suma de 47.857.435 lei. Societatea a finantat achizitia de echipamente pentru foraj prin operațiuni de leaseback in valoare totala de 12.874.065 lei. Pentru datorii a se vedea Nota 7 "Datorii".

In anul 2024 Societatea a recunoscut in cadrul clasei de imobilizari, piese de schimb importante ce reprezinta stoc de siguranta a echipamentelor principale, in suma de 4.470.957 lei ca aditii in imobilizari corporale in curs pentru active ce nu au fost puse in functiune si in instalatii tehnice si masini in suma 2.165.110 lei. Acestea au generat in an cheltuiuala cu amortizarea in suma de 1.228.512 lei

La 31 decembrie 2024 in avansuri acordate prezinta o suma 4.181.429 lei aferenta achizitiei de afaceri care va include doua statii de foraj, angajatii si contractele valabile aferente acesteia, restul avansurilor au fost platite pentru achizitia de echipamente de foraj.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024
Actiuni detinute la entitatile asociate	2.562.835	-	-	2.562.835
Depozite colaterale	-	3.606.039	-	3.606.039
Total	2.562.835	3.606.039	-	6.174.864

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2024
Actiuni detinute la entitatile asociate	2.562.835	-	-	2.562.835
Depozite colaterale	-	-	-	-
Total	2.562.835	-	-	2.562.835

Valoare neta	-			3.606.039
---------------------	----------	--	--	------------------

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

Societatea a acordat firmei SERENITY DEVELOPMENT SRL un imprumut in valoare totala de 1.011.959 lei, clasificat ca si creante pe termen scurt, a se vedea Nota 5 .

Avand in vedere ca societatea detine informatii cu privire la capitalurile negative ale SERENITY DEVELOPMENT SRL la sfarsitul anului 2023, managementul societatii considera ca sansele de recuperare sunt scazute, astfel incat atat investitia cat si imprumutul au fost provizionate.

In anul 2024, Societatea a constituit depozite colaterale pentru garantarea facilitatilor de finantare in relatie cu BCR (a se vedea Nota 8) in suma de 3.605.025 lei. Acestea au fost recunoscute ca imobilizari financiare considerand data de maturitate a acestora .

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Stocuri in curs de aprovizionare	3.332.925	157.017
Materii, prime materiale si piese de schimb	12.004.178	5.000.658
Produce in curs de executie	7.581	81
Produce finite	101.250	141.910
Avansuri pentru stocuri	941.492	10.177.023
Ajustari de valoare stocuri	(311.902)	(311.902)
Total	16.075.524	15.164.787

In anul 2024 Societatea a recunoscut in cadrul clasei de imobilizari, piese de schimb importante ce reprezinta stoc de siguranta a echipamentelor principale, in suma de 4.470.957 lei ca aditii in imobilizari corporale in curs pentru active ce nu au fost puse in functiune si in instalatii tehnice si masini in suma 2.165.110 lei.

Avansurile platite catre furnizori in suma de 10.177.023 lei, sunt in principal pentru achizitii de piese de schimb neimportante si materiale consumabile .

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	88.581	88.581	-
Creante comerciale	27.674.874	27.674.874	-
Total creante comerciale	27.763.455	27.763.455	
Imprumuturi acordate entitatilor asociate	1.011.459	1.011.459	-
Alte creante fata de bugetul statului	597.325	597.325	-
Ajustari de valoare creante comerciale	-	-	-
Ajustari de valoare creante – imprumut entitate asociata	(1.011.459)	(1.011.459)	-
Total alte creante	597.325	597.325	
Total	28.360.780	28.360.780	-

	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	1.118.106	1.118.106	-
Creante comerciale	35.965.640	35.965.640	-
Total creante comercial	36.999.383	36.999.383	
Imprumuturi acordate entitatilor asociate	1.011.959	1.011.959	-
Alte creante fata de bugetul statului	1.415.770	1.415.770	-
Ajustari de valoare creante comerciale	-	-	-
Ajustari de valoare creante – imprumut entitate asociata	(1.011.959)	(1.011.959)	-
Total alte creante	1.500.132	1.500.132	
Total	38.499.515	38.499.515	-

Pentru creantele de la partile afiliate / legate a se vedea Nota 14.2 "Parti legate si parti afiliate".

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-60 de zile.

Alte creante fata de bugetul statului includ retineri salariatii (CAR) in suma de 380.115 lei, concedii medicale suportate de Casa de sanatate (natura) in suma de 557.486 lei si impozit pe profit de recuperat in suma de 478.169 lei la 31 decembrie 2024.

Avansurile platite furnizorilor de servicii includ, in special, avansuri pentru servicii de lucrari conexe lucrarilor de foraj in suma de 1.118.105 lei 31 decembrie 2024.

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	17.095.930	11.939.296
Conturi la banci in valuta	62.063	4.942.392
Numerar in casa	5.253	3.417
Total	17.163.246	16.885.105

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

7. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii leasing financiar	46.350.382	783.722	45.566.660
Sume datorate institutiilor de credit	10.140.158	10.140.158	-
Datorii comerciale	11.739.082	11.739.082	-
Datorii comerciale - facturi nesosite	1.158.903	1.158.903	-
Datorii fata de personal	1.309.284	1.309.284	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1,158,903	1,158,903	-
TVA de plata	1.406.508	260.451	-
Dividende de plata	260.451	10.140.158	-
Total	73.519.796	27.953.136	45.566.660

	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii leasing financiar	56.055.979	7.906.768	48.149.211
Avansuri	5,826,050	5,826,050	-
Datorii comerciale	21.407.311	21.407.311	-
Datorii comerciale - facturi nesosite	880.817	880.817	-
Datorii fata de personal	1.629.462	1.629.462	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.390.042	1.390.042	-
TVA de plata	2.849.548	2.849.548	-
Dividende de plata	366.354	366.354	-
Total	90.405.563	42.256.352	48.149.211

la anul 2023 societatea a achizitionat in leasing o instalatie de foraj automata MT135 in valoare de 10.312.000 euro a carei punere in functiune a avut loc in anul 2024. In iulie 2024 societatea a obtinut o reducere a valori contractului cu suma de 919.567 euro noua valoare finantata fiind 9.392.433 euro, dobinda fiind 2%+euribor la 3 luni.

Pentru contractele de leasing societatea are constituite in favoarea BCR ipoteca mobiliara asupra depozitelor colaterale unul de 582.020 euro si altul de 142.506 euro valabile pe toata perioada de valabilitate a contractelor, a se vedea Nota 3.

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

La 31.12.2024 Societatea are urmatoarele imprumuturi:

- Facilitate multiprodus multivaluta** in suma totala de 14.000.000 EUR pentru emiterea de scrisori de garantie bancara si facilitate overdraft, plafon neutilizat la data de 31.12.2024 era de 2.220.889 euro, scadenta de 02.08.2031.

In cadrul facilitatii sunt acordate mai multe scrisori de garantie si un credit de tip overdraft in suma totala de 1.500.000 lei, din care plafon utilizat la data de 31.12.2024 era de 0 lei, scadent la 31.10.2025, as de vedea Nota 14

Dobanda aferenta creditului Overdraft este ROBOR 3M+1,100% pe an.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Garantiile aferente facilitatii de credit multiprodus multivaluta sunt:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului;
 - Ipoteca mobiliara asupra creantelor imprumutatului provenite de la acordurile cadru nr. 99005204, 99005206, 99002002, 99000007097, semnate cu OMV PETROM SA si contractul 1716 semnat cu S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - FILIALA DE INMAGAZINARE GAZE NATURALE DEPOGAZ PLOIESTI SRL.
 - Ipoteca mobiliara asupra universalitatii de creante.
2. **Factoring fara regres** de valoare plafon 10.000.000 lei angajat doar in functie de nevoile de moment pentru debitor OMV Petrom SA, neutilizat la 31.12.2024. Data de expirare 10.08.2025.
 3. **Linie de credit programul IMM INVEST PLUS**, acordat prin Contractul de credit nr.20230712666 din data de 18.07.2023 in valoare de 5.000.000 lei, la 31.12.2024 neutilizat, termen de rambursare 24.05.2026 perioada de gratie 12 luni, cu o dobanda de ROBOR 3M+1,60% pe an.
 4. **Credit pentru investitii programul IMM INVEST PLUS**, acordat prin Contractul de credit nr.20230726719 din data de 01.08.2023 in valoare de 5.000.000 lei, a fost rambursat in totalitate in mai 2024.

8. PROVIZIOANE

	Sold la 1 ianuarie 2024	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2024
		in cont	din cont	
Provizioane pentru concedii neefectuate	653.000	800.000	653.000	800.000
Provizion titei	6.722	-	-	6.722
Total	659.722	800.000	653.000	806.722

La 31 decembrie 2024 Societatea inregistreaza provizion pentru concediile neefectuate in valoare de 800.000 lei (31 decembrie 2023: 653.000 lei).

La 31 decembrie 2023 nu au mai existat schimbari privind provizion titei.

In baza contractului colectiv de munca, societatea acorda angajatilor beneficii viitoare de 1-2 salarii in caz de pensionare sau deces. Acestea sunt acordate in functie de disponibilitatea companiei si doar la cererea angajatului.

9. CAPITAL SI REZERVE

La 31 decembrie 2024, capitalul social este in valoare de 28.316.565 lei, reprezentand actiuni avand o valoare nominala de 2,5 lei pe actiune. Capitalul social este subscris in intregime si varsat la data de 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2023.

	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Capital social varsat	28.316.565	28.316.565
TOTAL	28.316.565	28.316.565

Structura actionariatului la 31 decembrie 2022 era urmatoarea:

Actionari	Numar actiuni	Valoare nominala pe actiune	%
Raicu Sever-Florian	9.474.058	2,5	83,64%
Alti actionari	1.852.568	2,5	16,36%
Total	11.326.626	2,5	100%

Structura actionariatului la 31 decembrie 2024 era urmatoarea:

Actionari	Numar actiuni	Valoare nominala pe actiune	%
INSPIRE ASSET MANAGEMENT SRL	3.726.460	2,5	32,90%
Raicu Sever-Florian	3.291.682	2,5	29,06%
FIRST ALL ENERGY EUROPE SRL	1.825.000	2,5	16,11%
Alti actionari	2.483.484	2,5	21,93%
Total	11.326.626	2,5	100%

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

În cursul anului 2024 principalele modificări în structura de acționari sunt referitoare la următoarele evenimente:

- La data de 15 martie 2024 Raicu Sever Florian (Presedinte CA) a vandut un total de 2.832.789 actiuni , un numar de 1.825.000 actiuni catre FIRST ALL ENERGY EUROPE SRL si un numar 1.007.789 actiuni catre NICROX CONSULT SRL
- La data de 29 octombrie 2024 Raicu Sever Florian (Presedinte CA) a vandut un total de 3.726.460 actiuni catre INSPIRE ASSET MANAGEMENT SRL.
- La data de 29 noiembrie 2024 Raicu Rares Teodor (Membru CA) a vandut un numar de 328.800 actiuni catre Cretoiu Adrian
- La data de 23 decembrie 2024 Raicu Rares Teodor (Membru CA) a vandut un total de 328.800 actiuni catre Raicu Sever Florian

10. CIFRA DE AFACERI

Vanzari pe activitati

	2023	2024
Venituri din servicii prestate	135.173.827	167.333.448
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.148.000	0
Total	140.321.827	167.333.448

Vanzarile au avut loc integral catre pe teritoriul Romaniei, acestea constau integral din venituri din servicii de foraj 167.333.448 lei (2023:135.173.827 lei)

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

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024 a fost după cum urmează:

	2023	2024
Personal management	15	15
Personal administrativ	9	9
Personal productivi	162	193
Personal financiar	3	3
Personal logistica	28	28
Total personal	217	248

11.1 Administratori și directori

- Indemnizații brute plătite membrilor consiliului de administrație:

	2023	2024
presedinte C.A. (FIRST ALL ENERGY EUROPE SRL prin Cretoiu Adrian)	-	280.000
membru C.A. (Raicu Sever-Florian)	92.304	167.512
membru C.A. (Raicu Rares-Teodor)	92.304	167.512
membru C.A. (Achim Daniel)	92.304	30.768
Total	276.912	645.792

Nu s-au acordat avansuri pentru nevoi personale sau credite administratorilor în anul 2023 sau 2024.

-În anul 2024 salarizarea directorilor Societății s-a efectuat în conformitate cu Actul constitutiv și Contractul colectiv de muncă.

- Total salarii brute plătite directorilor executivi:

	2023	2024
director general	373.764	469.504
director economic	240.181	280.768
director hse	169.151	194.404
director foraj	379.624	348.962
director aprovizionare	261.789	301.290
Total directori executivi	1.424.509	1.594.928

Nu s-au acordat avansuri pentru nevoi personale sau credite directorilor în anul 2024 sau 2023.

În plus față de salarii, Societatea nu oferă beneficii altele decât în numerar Consiliului de Administrație („C.A.”) și conducerii executive.

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

11.2 Informatii privind salariatii Societatii:

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2023	2024
Direct productivi	162	193
Auxiliari	28	28
TESA	27	27
Total personal	217	248

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2023 si 2024 sunt urmatoarele:

	2023	2024
Cheltuieli cu salariile	23.580.372	30.238.333
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	248.930	292.440
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.889.368	2457.860
Total personal	25.718.670	32.988.633

12. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Cheltuieli privind prestațiile externe	2023	2024
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.619.905	2.405.902
Cheltuieli cu primele de asigurare	446.025	973.735
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregătirea personalului	263.703	466.482
Cheltuieli cu colaboratorii	276.912	645.793
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	113.492	217.605
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	3.792.867	8.055.821
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	242.776	339.380
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	134.749	128.644
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	201.009	352.982
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	54.009.761	56.100.577
Total cheltuieli privind prestațiile externe	62.101.199	69.686.922
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	3.287.000	6.539.257
Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	407.880	365.347
Alte cheltuieli	509.812	446.021
Total	66.305.891	77.037.547

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2023	2024
Cheltuieli cu lucrarile de suprafata	22.756.103	23.398.910
Cheltuieli cu servicii diverse foraj (pompare, largire, carotaj, filetare, echipare)	10.005.884	10.709.784
Cheltuieli cu servicii de fluidizare	9.521.563	9.169.803
Cheltuieli cu servicii catering	1.669.701	2.992.257
Cheltuieli cu cimentarea coloane	1.652.090	2.220.190
Cheltuieli cu servicii salubrizare	1.339.640	2.453.033
Cheltuieli servicii de tubaj	823.619	1.233.454
Cheltuieli cu inspectii de calitate	2.894.337	1.739.476
Cheltuieli cu Servicii probe de presiune	864.181	417.058
Cheltuieli servicii IT	42.188	100.485
Cheltuieli servicii paza	785.490	720.688
Alte cheltuieli	1.310.571	945.439
Total alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	54.009.761	56.100.577

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024 sunt prezentate in tabelul urmatoar:

	2024	2023
Onorarii pentru auditul situatiilor financiare ale Societatii	123.700	94.785
Onorarii pentru auditul situatiilor financiare ale filialelor Societatii obligatoriu in baza legislatia (b)	-	-
Total onorarii de audit statutar	123.700	94.785
Alte servicii de asigurare (c)	-	-
Consultanta fiscala	-	-
Alte servicii non-audit (d)	-	-

13. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	2023	2024
Venituri financiare		
Venituri din dobanzi – depozite	1,532.474	534.218
Venituri din diferente de curs valutar	209.971	91.857
Venituri financiare, total	1.742.445	626.075
	2023	2024
Cheltuieli financiare		
Cheltuieli cu dobanzile	331.786	1.875.174
Cheltuieli din diferente de curs valutar	988.257	41.847
Cheltuieli financiare, total	1.328.043	1.917.521

14. ALTE INFORMATII

14.1. Rezultatul pe actiune

	2023	2024
Rezultatul net al exercitiului	19.200.489	17.690.793
Numar actiuni	11.326.626	11.326.626
Rezultat pe actiune de baza	1,70	1,56

14.2 Parti legate si parti afiliate

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Imprumuturi acordate		
Serenity Development SRL	1.011.459	1.011.959
Total	1.011.459	1.011.959
Ajustari de valoare	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Serenity Development SRL	1.011.459	1.011.959
Total	1.011.459	1.011.959
Valoare neta	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Serenity Development SRL	-	-
Total	-	-

In cursul anului 2024 Societatea a acordat un imprumut suplimentar in valoare de 500 lei Societatii Serenity Development SRL.

14.3. Impozitul pe profit

Calcularea Impozitului pe profit	2023	2024
Profit brut	21.286.024	18.458.179
Venituri neimpozabile	-	(653.000)
Cheltuieli nedeductibile	1.662.407	2.920.284
Profit impozabil	22.948.431	20.389.542
Rezerva legala(5%)	(1.064.301)	(922.909)
Pierdere fiscala din anii anteriori	-	-
Profit Impozabil	21.884.130	19.466.633
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	3.501.461	3.114.661
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	(330.000)	(191.846)
Profit reinvestit	(1.085.926)	(2.155.429)
Impozit pe profit minim	-	-
Cheltuieli Impozit pe profit	2.085.535	767.386

14.4. CONTINGENTE

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 20 septembrie 2008.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2024, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Conducerea Societatii considera ca nu este implicata in litigii care ar avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

14.5 RISCURI FINANCIARE

Riscul valutar

Societatea a inregistrat solduri si tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON), ca urmare expunerea la variatiile de curs valutar pot influenta pozitiv societatea.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2024 a fost de RON 4,9741 (31 decembrie 2023: RON 4,97464) echivalent 1 EUR.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Creanțele comerciale (clienții) sunt prezentate net de provizioanele pentru clienți incerti.

Riscul de piață

Economia românească este într-o continuă dezvoltare și există un grad de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății.

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

14.5 Angajamente acordate

Giruri si garantii acordate tertilor

Contractele de prestari servicii contin clauze referitoare la constituirea de garantii de catre Societate in favoarea clientului in vederea bunei executii a contractelor incheiate intre cele doua parti. Societatea a emis prin intermediul BCR scrisori de garantie bancara (SGB) in favoarea tertilor in vederea garantarii bunei executii a unor contracte.

SGB	Valoare	Valuta	Data scadenta	TIP SGB	Beneficiar
G512456	593.520	USD	20.01.2025	Buna Executie	OMV PETROM S.A.
G517962	166.058,70	USD	31.12.2024	Buna Executie	OMV PETROM S.A.
G517960	235.500	RON	31.12.2024	Buna Executie	OMV PETROM SA
G516263	1.594.702,89	RON	30.04.2025	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - DEPO
G518478	21.722,24	RON	10.07.2026	Buna Executie	OMV PETROM SA
G506365	527.997,76	RON	18.08.2025	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - DEPO
G518132	753.883,27	RON	27.01.2025	Buna Executie	SNGN ROMGAZ SA MEDIAS
G506369	570.043,02	RON	18.08.2025	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - DEPO
G518135	305.407,17	RON	15.07.2025	Buna Executie	SNGN ROMGAZ SA MEDIAS

Notele de la 1 la 15 atașate fac parte integrată din aceste situații financiare.

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31
DECEMBRIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

G518134	323.092,83	RON	11.08.2025	Buna Executie	SNGN ROMGAZ SA MEDIAS
G517214	2.225.077	RON	31.12.2024	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - DEPO
G518136	712.616,73	RON	31.12.2024	Buna Executie	SNGN ROMGAZ SA MEDIAS
G512717	5.003.840	RON	31.12.2025	Buna Executie	OMV PETROM S.A.
G520361	8.742.040,60	RON	02.08.2031	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - DEPO
G518234	1.367.639,93	RON	07.07.2025	Buna Executie	OMV PETROM SA
G520496	8.874.484,50	RON	14.11.2025	Buna Executie	JV CCN ALTYAPI YATIRIMLARI VE
G518235	581.845,68	RON	26.07.2026	Buna Executie	OMV PETROM SA
G520794	5.921.321	RON	14.11.2025	Buna Executie	JV CCN ALTYAPI YATIRIMLARI VE
G516260	683.444,10	RON	18.03.2027	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - DEPO
G520366	3.746.588,83	RON	02.08.2031	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - DEPO
G516891	8.012.788,38	RON	31.12.2024	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. - DEPO
G518172	3.304.062,04	RON	31.12.2024	Buna Executie	S.N.G.N. ROMGAZ S.A. MEDIAS

Giruri si garantii primite de la terti

Societatea nu are giruri sau garantii primite de la terti.

Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea a achizitionat in leasing financiar echipamente tehnologice pe o perioada de 10 ani cu o dobanda EURIBOR de 2%+3M pe an. Conform contractului, valoarea reziduala este zero iar Societatea are dreptul de achizitiona mijloacele fixe la scadenta contractului. Ca leasing financiar, mijloacele fixe au fost inregistrate in contabilitatea Societatii si amortizate pe durata de viata a acestor echipamente de 10 ani (a se vedea nota 3).Dobanda aferenta contractului de leasing financiar neajunse la scadenta la 31 decembrie 2024 este 7.697.892 lei. Dobanda de plata la incheierea exercitiului financiar pentru perioadele viitoare este de 2.303.143 lei pentru 2025, 2.222.969 lei -2026, 1.802.960 lei -2027, 1.368.820 lei-2028.

La 31 decembrie 2024, Societatea nu era parte ca locatar in niciun contract de leasing operational. In cursul anului in cadrul cheltuielilor cu chiriile sunt inregistrate cheltuieli aferente inchirierii de echipamente a caror contracte sunt pe prioade mai mici de un an.

15. EVENIMENTE ULTERIOARE

Majorare capital si aprobare plan de tip „stock option plan”

Actionarii planuiesc majorarea capitalului social al Societatii, de la 28.316.565 lei la 29.566.565 lei prin emiterea unui numar de 500.000 actiuni noi la valoarea de 2,5 lei. Aprobarea majorării se face cu aplicarea art. 217 din Legea Societăților nr.31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si Legea 24/2017, cu ridicarea dreptului acționarilor existenți de a subscrie actiuni noi in cadrul majorarii de capital social

Aceste acțiuni sunt destinate programului „Stock Option Plan”, care se întinde pe o perioada de 3 ani. Majorarea de capital va fi efectiva in momentul in care se vor indeplinii conditiile acordarii si se va plati pretul actiunilor.

Achizitii de activitati

Societatea se afla in acest in proces de achizitie a activitatii entitatilor Tacrom si Tacrom Services. In anul 2024 s-a platit un avans de un milion euro (a se vedea Nota 3),. In urma finalizarii tranzactiei vor fi achizitionate doua instalatii aflate in lucru dar si contractele si angajatii in numar acestora in numar de 70de anagajati. Societatea etsimeaza ca tranzactie se va finaliza in luna mai 2025.

Aceste situații financiare au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie la data 9 aprilie 2025.

Presedintele Consiliului de Administratie,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Maceaca Luci
Calitatea: Director Economic

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215