



**Către: Autoritatea de Supraveghere Financiara
Bursa de Valori Bucuresti**

RAPORT CURENT

intocmit în baza Legii nr. 24/2017 și a Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 30.04.2025

Denumirea Societății Comerciale: Foraj Sonde S.A.

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

Nr. telefon/fax: 0247/453.833/0247/453.833

Email : office@fsv.ro

Cod unic de înregistrare: RO1397872

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J1991000202345

Capital social integral vărsat: 28.316.565 RON

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare ale societății – Bursa de Valori București - categoria AeRO standard simbol FOJE

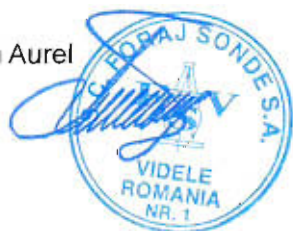
Evenimente importante de raportat

Disponibilitatea Raportului Anual al Administratorilor aferent exercitiului financiar incheiat la 31.12.2024.

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

Director General,

Tandareanu Florian Aurel





FSV Foraj Sonde S.A. Videle

Str. Eretului nr. 10, Videle, Teleorman 2410306
Tel: 0247 403351
Web: www.fsv.ro e-mail: fsv@fsv.ro
CUI: 24102784R INREGISTRARE FINANCIE 1545672

SC "FORAJ SONDE" SA VIDELE

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

**CONFORM CU REGULAMENTUL ASF NR 5/2018
SITUATII FINANCIARE LA 31.12.2024**

9 aprilie 2025



INFORMATII GENERALE

Data raport: 9.04.2025

Denumire societate: SC Foraj Sonde SA

Sediu social: Str Petrolului nr 16 Videle

Numar tel/fax: 0247 453 833

Email: office@fsv.ro

CUI: RO 1397872

Nr. Inreg. ONRC: J34/202/1991

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

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

Simbol de piata: FOJE





ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII

- Foraj Sonde S.A. este o societate pe acțiuni înființată în data de 29.11.1992 și înregistrată în conformitate cu legile din România, ale cărei acțiuni sunt admise la tranzacționare pe sistemul multilateral de tranzacționare (AeRO) administrat pe Bursa de Valori București.
- Societatea are ca activitate principală activități de servicii anexe petrolului brut și gazelor naturale (cod CAEN 0910), respectiv servicii de foraj de uscat, alte servicii conexe (cum ar fi lucrări de suprafață pentru sonde - construcții, conducte și linii electrice), alte servicii petroliere, precum și servicii de depozit și logistică (depozit de piese de schimb, remorci și camioane de transport, macarale). Începând cu anul 2024, Societatea a implementat o nouă strategie comercială, și a început să desfășoare servicii de tip "workover", care presupun o serie de activități de întreținere, reparații și remediere efectuate pentru a optimiza sau restabili productivitatea unui put.
- Cu titlu de exemplu precizăm că în luna decembrie 2024 Societatea a încheiat cu S.N.G.N. Romgaz SA - Filiala de Înmagazinare Gaze Naturale Depogaz Ploiești SRL un contract de atribuire a proiectului „PCI 6.20.7 Lucrări de creșterea capacității zilnice de extracție gaze naturale în depozitul Bilciurești” Lot 2. Prin acest contract, FSV Societatea s-a obligat să execute lucrări de workover la 39 de sonde existente pe o durată de 32 luni (data estimată de implementare fiind mai 2025), valoarea acestora fiind de 249.772.589 lei.



Evaluarea nivelului tehnic AL SOCIETATII

- Societatea deține 5 riguri certificate API, o flotă de macarale (10), încărcătoare (5) și camioane (3). De asemenea, societatea deține o baza administrativă și logistică în oraș Videle, cu aproximativ 32k mp de teren, birouri, atelier de reparații și spații de depozitare.
- Societatea deservește, în principal, clienții interni (OMV Petrom, Romgaz).

Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

- În anul 2024 Societatea a recunoscut în cadrul clasei de immobilizări, piese de schimb importante ce reprezintă stoc de siguranță a echipamentelor principale, în suma de 4.470.957 lei ca aditii în immobilizări corporale în curs pentru active ce nu au fost puse în funcțiune și în instalații tehnice și mașini în suma 2.165.110 lei. Politica companiei presupune achiziția de stocuri direct de la producător sau după caz de la furnizori autorizați și verificați intern. Tot conform politicii interne de stocuri a companiei, având în vedere că instalațiile au fost achiziționate din locații îndepărtate, constituirea de stocuri strategice este necesară la recomandarea producătorilor, pentru a asigura disponibilitatea lor în caz de defecțiuni. Lipsa acestora ar putea duce la întreruperea producției și la penalități semnificative pentru nerespectarea termenelor de livrare către clienți, ceea ce subliniază rolul lor esențial.



Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

- 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. Pentru anii ce vor urma societatea va avea costuri mult mai ridicate de consultanta pe legislatia de mediu, fiind nevoita sa adopte o politica ESG; acest fapt este direct corelat cu strategia companiei de a creste cifra de afaceri.

Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

- **Riscul valutar si de inflatie:** 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 mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.
- **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.



F.S.V. S.A.: ACTIVE CORPORALE

- **Compania detine o flota compusa din cinci (5) instalatii:**

Rig	Year	Hook Load(T)	Drill depth (m)
FSV1	2011/2016R	125	2,800
FSV2	2017	125	2,800
FSV3	2017	200	3,800
FSV4	2017	200	3,800

- Cea de-a cincea instalatie, FSV5, a fost achizitionata in 2023 si pusa in functiune in 2024: Automatica (T140)
- Cu exceptia instalatiei T140, toate celelalte patru instalatii sunt amortizate complet.



CONDUCEREA SOCIETATII

Consiliul de Administratie al FSV SA este format din:

- Cretoiu Adrian: Presedinte CA
- Raicu Sever-Florian, Membru CA
- Raicu Teodor , Membru CA

Nr	Name	Sumame	Position	Age	Industry	Company	Previous Expenence	Education	Foreign languages
1	CRETOIU	ADRIAN	PRESEDINTE CA	51	23	2	Schlumberger	Engineer	English/French
2	RAICU	SEVER-FLORIAN	MEMBRU CA	54	14	14	CARPATICAINVEST/FSV	ECONIMIST	English/Deutsch
3	RAICU	TEODOR	MEMBRU CA	52	12	12	BT/ING/FSV	ECONOMIST	English/Deutsch



MANAGEMENTUL SOCIETATII:

Nr	Name	Surname	Position	Age	Industry	Company	Previous Experience	Education	Foreign languages
1	TANDAREANU	FLORIAN	General Manager	43	23	5	GSP, FSV, SAIPEM	Mechanical Engineer	English French
2	SIMION	BOGDAN	International General Manager	43	27	7	Foradex, Halliburton	Bachelor Mechanical Engineer	English
3	HAVRICIUC	SORIN	Commercial Manager	54	27	7	Comnord SA, Procema SA	Bachelor Mechanical Engineer	English
4	COSTACHE	SEBASTIAN	Technical Manager	41	17	9	Gasoil Rompetrol well services	Master Mechanical & Electrical Engineer	English
5	DUMITRESCU	TIBERIU	Drilling Manager	58	31	8	Foraj Sonde Craiova	Bachelor Drilling Engineer	English
6	UDMA	NICOLETA	HSEQ Manager	44	18	18	FSV	Master Mechanical Engineer	English
7	BARON	IULIAN	Head of HR	42	13	13	FSV	Bachelor Construction Engineer	English

Sumar evenimente cheie - 2024

1) Revenirea în cursul anului 2024 a cotațiilor petrolului și gazelor naturale la prețuri acceptabile atât pentru producători cât și pentru consumatori

2) Trecerea în relația cu OMV a forajelor pe noile contracte cadru

3) Dezvoltarea operațiunilor cu SC Romgaz SA (Depogaz)

4) Începerea în Q3 a operațiunilor cu instalația automată în cadrul contractului cu OMV Petrom

5) Semnarea contractului pentru executarea sondelor Geotermale în cadrul proiectului spitalului Gerota





FSV Foraj Sonde S.A. Videle

Str. Dimitrie N. B. Abdo, Teleorman - CP141000
Tel-Fax: 0237-463853
CNPJ: 08.904.749/01-0001-01/0809
CUI: 20220891 - Nume: Integritate 198702

1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA A SOCIETATII

a) Situatia pozitiei financiare pentru sfarsitul anului 2024- lei -

	31 decembrie, 2022	31 decembrie, 2023	31 decembrie, 2024
ACTIVE			
Active imobilizate, din care			
Imobilizari corporale	15.910.288	80.787.621	93.917.875
Imobilizari necorporale	42.035	42.035	42.035
Imobilizari financiare	0	0	3.612.029
Total active imobilizate	15.952.323	80.829.656	97.571.939
Active circulante, din care			
Stocuri	12.147.561	16.075.524	15.164.787
Creante comerciale	51.371.876	28.360.780	38.499.515
Numerar si echivalente de numerar	17.283.041	17.163.246	16.885.105
Total active circulante	80.802.478	61.599.550	70.549.407
Cheltuieli in avans	26.494	29.881	0
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Provizioane	506.722	659.722	806.722
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor societatii	59.273.045	68.279.569	76.909.061
Total datorii pe termen lung	6.023.343	45.566.660	48.149.211
Total datorii curente	30.978.185	27.953.136	42.256.352
Total capitaluri proprii +datorii+provizioane	96.781.295	141.799.365	168.121.346



- **Activele imobilizate** au crescut in anul 2024 de la **80.787.621 lei** la **93.917.875 lei**, ca efect al achizitiilor de echipamente tehnologice, aparatelor si utilajelor pentru activitatea de productie. In raport cu 2022, activele imobilizate au prezentat o crestere semnificativa, crestere datorata atat achizitiei de echipamente dar si datorita faptului ca in 2022, aceasta categorie de active a suferit o scadere accentuata fata de anul anterior, ca efect al amortizarii cladirilor si echipamentelor tehnologice.
- **Stocurile** de materii prime, semifabricate, productie in curs de executie, au scazut cu **7.125.244 lei** fata de anul precedent si cu 1.729.986 lei fata de anul **2022**. Acest lucru s-a intamplat in urma reclasificarii unei parti din piesele de schimb importante aflate in stoc pe imobilizari corporale. Astfel ca au fost achitate materiale in avans, iar aceste avansuri au crescut cu **6.214.508 lei** fata de anul precedent.
- **Creantele comerciale** pe termen scurt au crescut in 2024 cu **9.235.928 lei** ca urmare a facturarii clientilor in ultima parte a anului. Acelasi motiv sta la baza cresterii creantelor comerciale la sfarsitul anului 2022, cand au totalizat 51.371.876 lei.
- **Datoriile** societatii insumeaza **90.405.563 lei** la 31 decembrie 2024, si se afla in crestere fata de suma inregistrata in 2023, in valoare de **73.519.796 lei**. **Datoriile pe termen scurt** au crescut in procent de 51% iar cele pe **termen lung** in procent de numai 6%. Cresterea este datorata strict achizitionarii de utilaje de foraj in leasing financiar, in valoare totala de 56.055.979 lei. Societatea si-a achitat obligatiile fata de furnizori, terte persoane si bugetul de stat conform termenilor contractuali si legilor in vigoare. La sfarsitul anului 2022, datoriile societatii insumau 37.001.528 lei, aproximativ 41% din totalul datoriilor existente in momentul de fata. Acest lucru a fost datorat dezvoltarii companiei prin achizitia de noi utilaje pentru a onora obligatiile copcontractuale.
- **Capitalurile proprii** la 31 decembrie 2024 au ajuns la un nivel de **76.909.061 lei** inregistrand o crestere de 13% fata de sfarsitul anului 2023 si cu 30% fata de 2022. Cresterea se datoreaza constituirii de rezerve legale, in valoare de 922.909 lei si repartizarea profitului aferent anului precedent.
- **Credite bancare** - la 31 decembrie 2024 societatea nu are credite bancare, soldul acestora fiind zero (0 lei). Valoarea contractelor de leasing in sold la aceeasi data este de **56.055.978 lei**. In anul 2023 societatea a achizitionat in leasing o instalatie de foraj MT135 in valoare de 10.312.000 euro a carei livrare a avut loc in anul 2024. Conform contractului de leasing, prima rata de plata s-a efectuat in Martie 2025, pana la aceasta data contractul prevazand o perioada de gratie. In Iulie 2024, societatea a obtinut o reducere a valorii contractului cu suma de 919.567 euro, noua valoare finantata fiind 9.392.433 euro, dobanda fiind 2%+euribor la 3 luni.



La 31.12.2024 Societatea are urmatoarele imprumuturi:

- **Facilitate multiprodus multivaluta** in suma totala de 14.000.000 EUR din care, plafon neutilizat la data de 31.12.2024 era de 2.220.889,29 EUR, 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.
- **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 31.12.2023. Data de expirare 10.08.2024.
- **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.
- **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 data de 07.05.2024.



FSV Foraj Sonde S.A. Videla

Str. Petricani nr. 45, Videla, Teleorman, Romania
Sui. No. 0247/45853
CNPJ: 07.000.114.011.0001
CUI: 20217691. Nume: Registrata: 13897

• **b) Situatia Contului de profit si pierdere**

	Perioada incheiata la 31 decembrie, 2022	Perioada incheiata la 31 decembrie, 2023	Perioada incheiata la 31 decembrie, 2024
Venituri	154.641.765	140.321.827	167.333.448
Venituri din investitii			
Alte venituri nete	387.907	185.641	963.999
Venituri financiare	566.362	1.742.445	626.075
Variatia stocului de produse finite si productia in curs de executie	14.530	10.125	709.580
Materiile prime si consumabile utilizate, materiale, marfuri	19.558.628	18.589.338	28.636.320
Cheltuieli utilitati	378.082	411.838	425.954
Cheltuieli privind provizioanele	110.000	153.000	147.000
Cheltuieli cu angajatii	22.372.534	25.751.580	32.988.633
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	11.101.391	4.629.476	10.350.066
Alte cheltuieli	67.192.878	66.305.891	77.037.546
Cheltuieli financiare	4.122.006	1.328.043	1.917.521
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	23.302.208	21.286.024	18.458.179
Impozit pe profit	1.957.455	2.085.535	767.386
Profitul/(Pierdere) perioadei	21.344.753	19.200.489	17.690.793

- **Veniturile din exploatare** au crescut intr-un procent de aproximativ 20%, fapt datorat in primul rand punerii in functiune a unei noi instalatii achizitionate in 2023 (MT135), dar nu in ultimul rand dezvoltarii operatiunilor aferente unor contracte semnate la sfarsitul anului precedent (Depogaz). Desi veniturile au crescut in procent de 20%, cheltuielile din exploatare au suferit si ele o crestere de 25% raportata la anul precedent. Comparativ cu 2022, veniturile in 2024 au fost cu 12.691.683 lei mai mari, acest fapt datorandu-se cresterii numarului de instalatii functionale.
- **Cheltuielile cu personalul** au crescut in anul 2024 de la 25.718.670 lei la 32.988.633 lei, o consecinta a cresterii nivelului salariului minim ce a avut loc in Ianuarie, 2024; in plus numarul de salariati a crescut cu 32 persoane, astfel ca, de la efectivul de 234 salariati la finele anului 2023 compania a ajuns sa aiba 266 salariati la 31.12.2024. La finele anului 2022, compania a inregistrat un numar de 240 de angajati corespunzator unor cheltuieli in valoare de 22.372.534 lei. Diferenta de aproximativ 10.000.000 lei vine din cresterea cu 20 de angajati a echipei dar si din cresterea salariului minim plus bonusari.
- **Cheltuielile cu materiile prime** au crescut in procent de 63% fata de anul precedent. Acest lucru s-a datorat in primul rand achizitiilor de pise de schimb, a cheltuielilor cu combustibilul necesare operatiunilor aflate pe un trend exponential crescator. Un factor determinat al acestei cresteri de cheltuieli a fost si planul locatiilor pentru care clientul a solicitat activitati de foraj, locatii care au fost extrem de indepartate atat fata de sediul societatii, cat si fata de locatiile de foraj precedente.
- **Cheltuielile financiare** au crescut in 2024 de la 1.328.043 lei la 1.917.521 lei dar s-au situat semnificativ sub nivelul celor din 2022, care au totalizat 4.122.006 lei. Cresterea din 2024 provine din dobanda aferenta contractului de leasing in curs. Explicatia pentru suma din 2022 este ca a fost facut un provizion pentru un proiect geothermal care inca nu ajunsese la maturitate la sfarsitul anului 2022.
- **Cash flowul** (fluxul de numerar) al societatii a inregistrat un excedent din activitatea de exploatare care a sustinut atat activitatea curenta cat si rambursarea fara intarzieri la scadenta a ratelor creditelor si ratelor de leasing contractate. Pozitia "casa si conturi la banci" a fost de: 17.283.041 lei in 2022, 17.163.286 lei in 2023 si 16.885.105 lei la 31 decembrie 2024.



2. Analiza activitatii Societatii

Activitatea la 31.12.2024 s-a incheiat cu un profit in valoare de 17.690.793 lei.

In anul 2023, profitul inregistrat de companie a fost de 19.200.489 lei, iar la 2022 s-a inregistrat un profit de 21.344.753 lei.

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

Cifra de afaceri neta realizata la 31.12.2024 a fost de 167.333.448 lei; se observa o crestere cu 27.011.621 lei fata de cea realizata in anul precedent la aceeasi perioada. La baza acestei cresteri au stat atat punerea in functiune a instalatiei MT135, dar si veniturile aduse de contractul cu Depogaz.

Astfel, *veniturile din exploatare* au fost in valoare de 169.007.027 lei, iar *cheltuielile aferente* in valoare de 149.257.402 lei, *rezultatul activitatii de exploatare* fiind de 19.749.625 lei. De remarcat ca desi veniturile au crescut in procent de 15%, cheltuielile au avut o crestere de aproximativ 32% fata de anul precedent. Astfel ca, cea mai consistenta crestere au avut-o cheltuielile cu materiile prime si materialele, ele insumand 25.262.366 lei, cu o pondere de 17% in total cheltuielilor.

O a doua categorie de cheltuieli o reprezinta *cheltuielile cu personalul*; ele insumeaza 32.988.633 lei, cu o pondere de 22% in total cheltuieli si 19% in total venituri.

In 2024, activitatea financiara se soldeaza cu o pierdere in suma de 1.291.446 lei, aceasta pierdere in mare parte provenind din dobanzile achitate pentru contractele de leasing, ponderea cea mai mare in aceasta categorie de cheltuieli avand-o dobinda achitata pentru instalatia automata achizitionata in anul 2023. O pondere mare o au si Alte cheltuieli cu tertii, categorie de cheltuieli care a crescut cu aproximativ 10.000.000 lei fata de 2022. In categoria de alte cheltuieli cu serviciile executate de terti sunt incluse in principal cheltuielile cu subcontractorii pentru servicii de foraj, cimentare, probe de presurizare, inspectii ale materialelor tubulare și echipamente de foraj, exploatare forestieră si investigatii geofizice.

Rezultatul exercitiului consta intr-un profit net in suma de 17.690.793 lei. In anul 2024 societatea si-a achitat furnizorii la timp precum si ratele si dobanzile la creditele si la contractele de leasing conform termenelor stabilite prin graficele de rambursare. Nu au fost inregistrate intarzieri la plata acestor datorii.

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

Investitiile

Societatea are planificate pentru anul 2025 investitii estimate la valoarea de 43.75.000 lei care se vor finaliza in acest an. Investitia majora consta in achizitionarea unor noi instalatii de foraj necesare maximizarii activitatii de exploatare; investitii suplimentare sunt prevazute cu scopul efectuarii de revizii planificate pentru instalatiile existente.

Resursele umane

Compania face eforturi mari pentru a crea un mediu stabil pentru angajatii sai. Astfel ca, societatea a avut un numar de angajati relativ constant pe perioada anului 2024, mai exact 266 angajati la 31 Decembrie, 2024. Odata cu achizitionarea de noi instalatii, compania intentioneaza sa mareasca numarul angajatilor pentru anul 2025.

Totodata s-a acordat o atentie sporita implementarii programului de conformare cu Regulamentul UE 2016/679 privind protectia persoanelor fizice in ceea ce priveste prelucrarea datelor cu caracter personal (GDPR).

Factorii de incertitudine cei mai importanti sunt:

- Dependenta intr-o proportie foarte mare de clientii locali
- Inflatia aflata pe un trend crescator, ceea ce poate conduce la cresterea cheltuielilor de exploatare;
- Migrarea fortei de munca specializate in extern, ceea ce poate fi un impediment in dezvoltarea companiei;
- Instabilitatea politica atat la nivel local, dar si mondial, care poate aduce dupa sine limitarea creditarii, cresterea dobanzilor, dar si fluctuatia nefavorabila a cursului de schimb valutar.
- Dinamica modificarilor fiscale poate aduce dupa sine modificari neprevazute ale rezultatului estimat
- Volatilitatea ridicata a preturilor pe piata de energie;

Declaratia privind perspectivele

- Anul 2024 a fost marcat de o activitate relativ constanta.
- Continuarea activitatii alturi de clientii existenti
- Intensificarea activitatii de foraj si participarea la numeroase licitatii ne dau speranta unor perspective bune si pentru 2025
- Diversificarea serviciilor de foraj cu scopul maximizarii veniturilor
- Previziunile si estimarile conducerii societatii sunt exprimate in raport cu cele curente si se supun unor riscuri si factori de incertitudine care pot modifica in viitor perspectivele privind rezultatele financiare si realizarile societatii.

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

La 31 decembrie 2024, capitalul social este in valoare de 28.316.565 lei, reprezentand parti sociale avand o valoare nominala de 2.5 lei pe parte sociala. Capitalul social este subscris in intregime si varsat la data de 31 decembrie 2023

Structura actionariatului la 31 decembrie 2024 era urmatoarea:

	Numar parti sociale	Valoare nominala totala	%
Asociati			
Raicu Sever-Florian	3.291.682	2.5	29,0615%
Alti actionari	2.483.484	2.5	21,9261%
INSPIRE ASSET MANAGEMENT SRL			
	3.726.460	2.5	32,9000%
FIRST ALL ENERGY EUROPE SRL			
	1.825.000	2.5	16,1125%
Total	11.326.626	2.5	100%

- Mandatele Administratorilor au fost prelungite;
- Politica dividendelor este ca cel putin 40% din profit sa fie repartizate anual. Suma platita a dividendelor aferenta ultimilor trei ani este:
 - 2022: 10.193.963 lei
 - 2023: 9.061.301 lei
 - 2024: 7.694.860 lei

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

4. **Tranzactii semnificative**

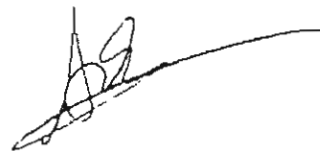
Nu este cazul.

5. **Tranzactii cu persoane afiliate**

Nu este cazul

6. **Semnaturi**

Presedinte CA
Cretoiu Adrian



Membru
Raicu Sever Florian



Membru
Raicu Rares Teodor



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 31.12.2024 pentru :

Entitate: **SC FORAJ SONDE SA**

Judetul: 34--TELEORMAN

Adresa: localitatea VIDELE, str. PETROLULUI, nr. 16, tel. 0247453786

Numar din registrul comertului: J34/202/1991

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

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

Cod unic de inregistrare: 1397872

Subsemnatul _____ CRETOIU ADRIAN _____,

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

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare semestriale la 31.12.2024
si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



S.C. FORAJ SONDE S.A. VIDELE
ROMANIA – VIDELE; Str. Petrolului nr. 16; Nr. Registrul Comertului J34 /202 /1991;
CUI RO1397872; Capital social 3.251.190,00 lei
Cont: RO36CITI0000000835132005 ; Banca CITI BANK ROMANIA ;
Tel. 0247453833 / fax: / 0247453833 ;
E-mail : fsv@fsv.ro

Declaratia privind Guvernanta Corporativa
31.12.2024

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

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

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

Presedinte CA,
Cretoiu Adrian



FORAJ SONDE S.A.

SITUAȚII FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL 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

SITUAȚII 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, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări 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 și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	5	-	-
6. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094 - 4904)	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	42.035	42.035
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	5.674.370	6.295.444
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	16.992.317	69.744.128
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.717.458	4.626.655
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	-	-
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	12	56.403.477	4.477.630
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	13	-	-
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
9. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093 - 4903)	16	-	8.774.019
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	80.787.621	93.917.876
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	-	-
6. Alte împrumuturi (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
8. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	12.004.178	4.845.773
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	7.581	81
3. Produse finite și 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 BANCI (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 PANĂ 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 Administratie la data 9 aprilie 2025.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

INTOCMIT,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Numele și prenumele: Maceaca Luci

Calitatea: Director Economic

CRETOIU
ADRIAN

Digitally signed by
CRETOIU ADRIAN
Date: 2025.04.08 21:25:22
+03'00'

Semnătura _____

Luci-
Viorica
Maceaca

Digitally signed
by Luci-Viorica
Maceaca
Date: 2025.04.08
19:17:56 +03'00'

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215

FORAJ SONDE SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PENTRU EXERCITIUL 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	Exercitiul financiar incheiat la
		31 decembrie 2023	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 național	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 chiriiile (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 chiriiile (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 EXERCITIUL 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	Exercitiul financiar incheiat la
		31 decembrie 2023	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 contributi 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 imobiliarilor 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 imobiliarizari 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 imobiliarizările financiare și investițiile deținute 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 decontările în cadrul grupului fiscal în 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 EXERCITIUL 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	Exercitiul financiar incheiat la
		31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Numele și prenumele: Maceaca Luci
 Calitatea: Director Economic

CRETOIU
 ADRIAN
 Semnătura _____
Digitally signed by CRETOIU ADRIAN
 Date: 2025.04.08 21:25:46
 +03'00'

Luci-
 Viorica
 Maceaca
 Semnătura _____
Digitally signed by Luci-Viorica Maceaca
 Date: 2025.04.08
 19:15:33 +03'00'

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 înaintea impozitării	21.286.023	18.458.179
Ajustări 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.

Presedinte al Consiliului de Administrație ,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Semnătura CRETOIU ADRIAN Digitally signed by CRETOIU ADRIAN Date: 2025.04.08 21:26:08 +03'00'

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Maceaca Luci

Calitatea: Director Economic

Semnătura Luci-Viorica Maceaca Digitally signed by Luci-Viorica Maceaca Date: 2025.04.08 19:18:46 +03'00'

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 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 reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(6.536.361)	14.092.057	14.092.057	7.467.768	7.467.768	7.467.768	87.928	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(7.382.129)	-	-	(7.467.768)	(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	19.200.489	-	21.344.753	21.344.753	19.200.489	-
Repartizarea profitului	(1.165.110)	(7.851.344)	(7.851.344)	(7.851.344)	(1.165.110)	(1.165.110)	(7.851.344)	-
TOTAL	59.273.045	39.380.132	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 situatii financiare au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie la data 9 aprilie 2025.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

INTOCMIT,

Numele și prenumele: **Cretoiu Adrian**

Numele și prenumele: **Maceaca Luci**
 Calitatea: **Director Economic**

CRETOIU
ADRIAN
 Digitally signed by CRETOIU
 ADRIAN
 Date: 2025.04.08 21:23:20
 +0300'

Luci-
 Viorica
 Maceac

Semnătura _____

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 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**
Digitally signed by
CRETOIU ADRIAN
Date: 2025.04.08 11:23:55
+0300

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele: **Maceaca Luci**
Digitally signed
by Luci-Viorica
Maceaca
Date: 2025.04.08
17:19:11 +0300

Semnătura **Maceaca**

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215

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)

1. PREZENTAREA SOCIETATII/ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

Foraj Sonde S.A. ("Societatea") este o societate pe acțiuni, sediul social fiind înregistrat la adresa Videle, Str. Petrolului, nr.16, jud. Teleorman, Romania. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J34/34/1991, CUI RO1397872.

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

Acțiunile Societății sunt tranzacționate în Sistemul Alternativ de tranzacționare AeRO, administrat de Bursa de Valori București SA.

Activitatea de bază a Societății este concretizată în forajul sondelor de cercetare geologică, de exploatare și injecție, reparații capitale sonde, probe de producție, puturi de apă, extracție titei.

La 01.04.1983 prin Decret nr. 171/1983, se reorganizează industria extractivă de petrol și ia ființa Schela de Foraj Balaria, prin divizarea fostei Schele de Foraj București.

Prin H.G. NR. 1327/1990 se înființează Societatea Comercială Foraj Sonde S.A. Videle prin reorganizarea Schelei de Foraj Balaria și preluarea integrală a patrimoniului acesteia.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății Foraj Sonde SA Videle pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
 - Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)
- Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația a fluxurilor de trezorerie;
- Situația a modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la Foraj Sonde SA Videle. Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea..

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 au fost întocmite în conformitate cu următoarele 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.

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

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)

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 exercițiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului 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 fiecărei componente 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 ne semnificative.

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 exercițiului financiar precedent.

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)

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 ca 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.

Căștigurile 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 EXERCITIUL 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.

Activele proprii sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și 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 întreaga durată de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

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

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

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE 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
Echipeamente	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, câștigurile 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 ocazionale 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 investițional 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 cărui 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 EXERCITIUL 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 imobilizarilor 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 relau 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 prelucrării, 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 când achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării 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 identificării 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 bilanț 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 alate 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)

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 forma 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 implicată) 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 ca 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 rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu.

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

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE 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 urmat de cel 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 urmat 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 inseamna 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 servicii 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 atasate fac parte integrată din aceste situatii financiare.

FĂRAI 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, acea 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 redevențe, chirii

Veniturile din redevențe 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 forma 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 acea 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 exercitiului 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, cheltuielile 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 exercitiul financiar curent, fie la exercitiile 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 acestor situații financiare anuale.

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)

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 raportat. 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 în situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situatiile 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 aceluasi 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 aceluasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terței 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 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 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 aceluasi 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	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2024			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	Amortizarea	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie	anului		31 decembrie
	2024			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 SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON")), dacă nu este specificat altfel)

b) Imobilizari corporale	Sold la 1 ianuarie 2024		Sold la 31 decembrie 2024	
	Intrari	Cedari	Transfer	
COST				
Terenuri si amenajari de terenuri	761.600	-	-	761.600
Constructii	6.590.121	-	764.648	7.954.770
Instalatii tehnice si masini	92.976.597	1.820.525	54.169.408	153.187.008
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.145.311	429	2.349.868	5.504.701
Imobilizari corporale in curs	56.403.437	-	(57.283.924)	5.477.629
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-	-	8.774.019
Total	158.877.106	1.820.954	-	180.659.730
AMORTIZARE				
Amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	1.677.351	-	-	2.420.925
Instalatii tehnice si masini	75.984.281	1.697.271	-	83.442.881
Alte instalatii, utilaje si mobilier	427.853	429	-	878.046
Total	78.089.485	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 operatiuni 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 cheltuiala 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.

Notele de la 1 la 15 atasate fac parte integrată din aceste situatii 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)

c) Imobilizări financiare

COST	Sold la	Creșteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2024			31 decembrie 2024
Actiuni deținute la entitățile 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	Creșteri	Reluări	Sold la
	1 ianuarie 2024			31 decembrie 2024
Actiuni deținute la entitățile asociate	2.562.835	-	-	2.562.835
Depozite colaterale	-	-	-	-
Total	2.562.835	-	-	2.562.835

Valoare netă	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
	-	3.606.039

Societate deține 40 de părți sociale reprezentând 40% din capitalul social al SERENITY DEVELOPMENT SRL, dobândite în baza contractului de cesiune din 18.10.2017.

Societatea a acordat firmei SERENITY DEVELOPMENT SRL un împrumut în valoare totală de 1.011.959 lei, clasificat ca și creanțe pe termen scurt, a se vedea Nota 5 .

Având în vedere că societatea deține informații cu privire la capitalurile negative ale SERENITY DEVELOPMENT SRL la sfârșitul anului 2023, managementul societății consideră că șansele de recuperare sunt scăzute, astfel încât atât investiția cât și împrumutul au fost provizionate.

În anul 2024, Societatea a constituit depozite colaterale pentru garantarea facilităților de finanțare în relație cu BCR (a se vedea Nota 8) în suma de 3.605.025 lei. Acestea au fost recunoscute ca imobilizări financiare considerând data de maturitate a acestora .

4. STOCURI

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Stocuri în curs de aprovizionare	3.332.925	157.017
Materii, prime materiale și piese de schimb	12.004.178	5.000.658
Produse în curs de execuție	7.581	81
Produse finite	101.250	141.910
Avansuri pentru stocuri	941.492	10.177.023
Ajustări de valoare stocuri	(311.902)	(311.902)
Total	16.075.524	15.164.787

În anul 2024 Societatea a recunoscut în cadrul clasei de imobilizări, piese de schimb importante ce reprezintă stoc de siguranță a echipamentelor principale, în suma de 4.470.957 lei ca aditii în imobilizări corporale în curs pentru active ce nu au fost puse în funcțiune și în instalații tehnice și mașini în suma 2.165.110 lei.

Avansurile plătite către furnizori în suma de 10.177.023 lei, sunt în principal pentru achiziții de piese de schimb neimportante și materiale consumabile .

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)

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 salariati (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 plătite 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 bănci in lei	17.095.930	11.939.296
Conturi la bănci 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 EXERCITIUL 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:

1. **Facilitate multiprodus multivaluta** in suma totala de 14.000.000 EUR pentru emiterea de scrisori de garantie bancara si facilitare 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.

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)

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 atasate fac parte integrată din aceste situatii 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)

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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Venituri din servicii prestate	135.173.827	167.333.448
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.148.000	0
Total	<u>140.321.827</u>	<u>167.333.448</u>

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:

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

11.1 Administratori și directari

- Indemnizații brute plătite membrilor consiliului de administrație:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
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	<u>276.912</u>	<u>645.792</u>

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:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
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	<u>1.424.509</u>	<u>1.594.928</u>

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 Informații privind salariatii Societatii:

Numarul mediu al salariatilor a evoluat după cum urmează :

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Direct productivi	162	193
Auxiliari	28	28
TESA	27	27
Total personal	<u>217</u>	<u>248</u>

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2023 și 2024 sunt următoarele:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Cheltuieli cu salariile	23.580.372	30.238.333
Cheltuieli cu tichetele acordate angajaților	248.930	292.440
Cheltuieli cu asigurările sociale	1.889.368	2457.860
Total personal	<u>25.718.670</u>	<u>32.988.633</u>

12. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Cheltuieli privind prestațiile externe		
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	<u>62.101.199</u>	<u>69.686.922</u>
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	<u>66.305.891</u>	<u>77.037.547</u>

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

FORAJ SONDE SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE 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	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Cheltuieli cu lucrările de suprafață	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 salubritare	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 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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
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
	<u>2023</u>	<u>2024</u>
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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
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		
Serenity Development SRL	1.011.459	1.011.959
Total	1.011.459	1.011.959
Valoare neta		
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

	2023	2024
Calcularea Impozitului pe profit		
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 incalcarile 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 incalcarile 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 în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2024, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretentii de natura juridică (inclusiv valoarea estimată)

Conducerea Societății considera că nu este implicată în litigii care ar avea un impact semnificativ asupra operațiunilor și poziției financiare a Societății.

14.5 RISCURI FINANCIARE

Riscul valutar

Societatea a înregistrat solduri și tranzacții într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON), ca urmare expunerea la variațiile de curs valutar pot influența 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 desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este că toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe 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 dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

14.5 Angajamente acordate

Giruri și garanții acordate terților

Contractele de prestări servicii conțin clauze referitoare la constituirea de garanții de către Societate în favoarea clientului în vederea bunei executii a contractelor încheiate între cele două părți. Societatea a emis prin intermediul BCR scrisori de garanție bancară (SGB) în favoarea terților în vederea garantării bunei executii a unor contracte.

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele: CRETOIU ADRIAN

Numele și prenumele: Maceaca Luci

Calitatea: Director Economic

CRETOIU
ADRIAN

Digitally signed by
CRETOIU ADRIAN
Date: 2025.04.08 21:24:39
+03'00'

Luci-
Viorica
Maceac

Digitally signed
by Luci Viorica
Maceaca
Date: 2025.04.08
19:29:29 +03'00'

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: 33215

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

Bifați numai dacă este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BL
 An Semestru Anul 2024

Suma de control 28.316.565

Entitatea SC FORAJ SONDE SA

Adresa
Județ Teleorman Sector Localitate VIDRIF
Sărada PETROLULUI Nr. 16 Bloc Scara Ap. Telefon 0247453833

Număr din registrul comerțului J34/202/1991 Cod unic de înregistrare 1397872

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN) 0910
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) 0910

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)
 Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	76.909.061
	Capital subscris	28.316.565
	Profit/ pierdere	17.690.793

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),
Numele și prenumele CRETOIU ADRIAN
Semnătura

INTOCMIT,
Numele și prenumele MACEACA LUCI
Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC
Nr. de înregistrare în organismul profesional
CIF/CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de audiere a situațiilor financiare anuale? DA NU
Entitatea a optat voluntar pentru audierea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit KPMG AUDIT SRL
Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS FA9 CIF/CUI 12997279

Semnătura
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA
Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2024	31.12.2024
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	42.035	42.035
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	42.035	42.035
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	5.674.370	6.295.444
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	16.992.317	69.744.128
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.717.458	4.626.654
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	56.403.477	4.477.630
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		8.774.019
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	80.787.622	93.917.875
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		3.612.029
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	0	3.612.029
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	80.829.657	97.571.939
B. ACTIVE CIRCULANTE			

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	12.004.177	4.845.773
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	7.581	81
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	101.250	141.910
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	3.962.515	10.177.023
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	16.075.523	15.164.787
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 471 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	27.763.455	36.999.383
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	597.325	1.500.132
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	28.360.780	38.499.515
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	17.163.246	16.885.105
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	61.599.549	70.549.407
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	29.881	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	10.140.158	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	5.826.050
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.897.985	22.288.128
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437 + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.914.993	14.142.174
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	27.953.136	42.256.352
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	33.676.294	28.293.055
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	114.505.951	125.864.994
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	45.566.660	48.149.211
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	45.566.660	48.149.211
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	659.722	806.722
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	659.722	806.722
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	28.316.565	28.316.565

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	81	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	28.316.565	28.316.565
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	3.420.607	3.420.607
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	4.224.999	5.147.908
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	18.285.523	20.573.367
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	22.510.522	25.721.275
Acțiuni proprii (ct. 109)	91	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95	2.682.730	2.682.730
SOLD C (ct. 117)	96	95	2.682.730	2.682.730
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	19.200.489	17.690.793
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	7.851.344	922.909
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	68.279.569	76.909.061
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	68.279.569	76.909.061

*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **] Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***] Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CRETOIU ADRIAN

Numele și prenumele

MACEACA LUCI

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2023	2024	
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	140.321.827	167.333.448
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (307)	135.173.827	167.333.448
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (312)	135.173.827	167.333.448
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	135.173.827	167.333.448
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	5.148.000	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general al comerțului și din bilanțurile de încheiere a activității		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	10.125	709.580
Sold D	09	08		0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	185.641	963.999
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	140.517.593	169.007.027
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	15.529.812	25.262.366
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	3.059.526	3.374.160
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	411.838	425.954
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	186.341	198.440
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	47.168	54.831
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	4.000.000	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	162.242	328.324
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	25.718.670	32.988.633
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	23.829.302	30.530.773

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	24	1.889.368	2.457.860
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	25	25	4.629.476	10.350.066
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	25	25a (30e)	4.629.476	10.350.066
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	29	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	66.305.891	77.037.547
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	62.101.199	69.686.922
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	3.287.000	6.539.257
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		6.539.257
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	407.880	365.347
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	509.812	446.021
Cheltuieli cu impozite și taxe datorate de societățile asociate, din care:		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	153.000	147.000
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	585.000	800.000
- Venituri (ct.7812)	54	41	432.000	653.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	119.645.971	149.257.402
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	20.871.622	19.749.625
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47		1.532.474	534.218
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48			
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49			
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50		209.971	91.857
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51			
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		1.742.445	626.075
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		8.000	500
- Cheltuieli (ct.686)	54		8.000	500
- Venituri (ct.786)	55			
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56		331.786	1.875.174
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57			
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58		988.257	41.847
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		1.328.043	1.917.521
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60		414.402	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		0	1.291.446
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		142.260.038	169.633.102
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		120.974.014	151.174.923
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64		21.286.024	18.458.179
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66		2.085.535	767.386
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	66a (304)			
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	66b (305)			
Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67			
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	67a (317)			
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	69		19.200.489	17.690.793
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	70		0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf. OMF nr. 107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf. OMF nr. 107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRETOIU ADRIAN

Numele si prenumele

MACEACA LUCI

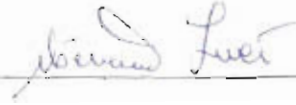
Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. OMP nr.1021 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		17.690.793
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd. OMP nr.1077 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (10)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd. OMP nr.1077 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	217		248
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	234		266
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd. OMP nr.1077 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	1.527
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	1.527	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (31b)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33c (31c)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd. OMF nr.1077/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	292.440	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (30c)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd. OMF nr.1077/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (31b)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd. OMF nr.1077/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (31b)		
VIII. Alte informații	Nr. rd. OMF nr.1077/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	22	39 (141)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	23	46 (174)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	4.641.607
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47 (185)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47 (186)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52 (197)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58 (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	27.763.455	36.999.383
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	240.603	409.415
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	614.355	1.035.654
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	565.006	557.486
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	49.349	478.168
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		1.011.959

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	21.860	55.063
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	21.860	55.063
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76 (173)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82 (120)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.253	3.416
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.253	3.416
- în valută (ct. 5314)	100	86		0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	17.157.994	16.881.688
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	17.095.930	11.939.296
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	62.064	4.942.392
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	63.379.638	90.405.563

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	46.350.382	56.055.979
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a 107b		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	12.897.985	28.114.177
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a 109b		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.309.284	1.629.462
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.561.536	4.239.591
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	895.268	1.096.523
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.630.988	3.122.966
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	35.280	18.804
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	1.298
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente și (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a 118b		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455) din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers fizice	119	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	119	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	119	122	260.451	366.354
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	119	123	260.451	366.354
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	119	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	28.316.565	28.316.565
- acțiuni cotate 4)	150	131	28.316.565	28.316.565
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	276.912	645.793
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd. DMF nr. 107/2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% %)	Suma (lei)	% %)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) %), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	11.326.626	X	11.326.626	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	6.601	0,06	6.535.015	57,70
- deținut de persoane fizice	170	151	11.320.025	99,94	4.791.611	42,30
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	164	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	185a (112)	10.193.963	9.061.301
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate B)	186	186a (115)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (122)		
- inundații	193	170b (123)		
- secetă	194	170c (124)		
- alunecări de teren	195	170d (125)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CRETOIU ADRIAN

Numele și prenumele

MACEACA LUCI

Semnatura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), "venituri" înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului.

7) La secțiunea "XII Capital social vărsat", cf. OMF 107/2025, la rd. 161 - 171 (cf. OMF nr. 107/2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf. OMF nr. 107/2025).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	283.609			X	283.609
3.Concesiuni,brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	112.660			X	112.660
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0		X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	396.269	0		X	396.269
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	761.600	0	0	X	761.600
2.Constructii	09	6.590.121	1.364.649			7.954.770
3.Instalatii tehnice si masini	10	92.976.597	61.991.734	1.781.323		153.187.008
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.145.313	3.359.817	429		5.504.701
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	56.403.477	5.358.076	57.283.924		4.477.629
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	8.774.019			8.774.019
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	158.877.108	80.848.295	59.065.676		180.659.727
III.Imobilizari financiare	19	0	3.612.029	0	X	3.612.029
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	159.273.377	84.460.324	59.065.676		184.668.025

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	283.608			283.608
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	70.626			70.626
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	354.234			354.234
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.677.350	743.575	0	2.420.925
3.Instalatii tehnice si masini	29	75.984.282	9.155.870	1.697.271	83.442.881
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	427.854	450.621	429	878.046
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	78.089.486	10.350.066	1.697.700	86.741.852
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	78.443.720	10.350.066	1.697.700	87.096.086

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRETOIU ADRIAN

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MACEACA LUCI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:





KPMG Audit SRL
DN1, Bucharest - Ploiești Road no. 89A
Sector 1, Bucharest
013685, P.O.Box 18 - 191
Tel: +40 372 377 800
Fax: +40 372 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre Actionarii Foraj Sonde SA

Strada Petrolului nr.16, Videle, judetul Teleorman
Cod unic de inregistrare: RO1397872

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare ale societatii Foraj Sonde SA ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.
2. Situatiile financiare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 76.909.061 lei
 - Profit net al exercitiului financiar: 17.690.793 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024, precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor sale de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza opiniei

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr.162/2017 cu modificarile ulterioare („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform *Codului Etic International pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („codul IESBA”)* si conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Recunoașterea veniturilor

Cifra de afaceri din producția vândută - 167.333.448 lei în exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 (13.5173.827 lei în 2023). A se vedea Nota 2.8 s) *Politici contabile semnificative – Venituri* și nota 10 *Cifra de afaceri* la situațiile financiare.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
<p>Veniturile Societății cuprind în principal venituri din prestarea de servicii de foraj, acestea fiind recunoscute în conformitate cu situațiile de lucru semnate de către clienți.</p> <p>În conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, veniturile din prestarea de servicii (incluzând executarea de lucrări) se recunosc pe baza de situații de lucru care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.</p> <p>Astfel, principiile de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 implică o evaluare adecvată a îndeplinirii obligațiilor contractuale, în vederea recunoașterii veniturilor în perioada adecvată și în conformitate cu clauzele din contractele cu clienții.</p> <p>Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele</p> <ul style="list-style-type: none"> • Obținerea unei înțelegeri cu privire la procesul Societății de recunoaștere a veniturilor și evaluarea proiectării și implementării anumitor controale selectate privind existența și acuratețea veniturilor înregistrate, inclusiv recunoașterea veniturilor în perioada corectă. • inspectarea, pe baza de esanțion, a contractelor încheiate cu clienții, pentru a înțelege termenii și condițiile de îndeplinire a obligațiilor contractuale și evaluarea conformității criteriilor de recunoaștere a veniturilor Societății cu cerințele relevante ale cadrului de raportare financiară. • Testarea, pe baza de esanțion, a tranzacțiilor înregistrate aproape de finalul exercitiului financiar (înainte și după data de raportare), obținând și inspectând documentele justificative precum facturi și situații de lucru semnate de beneficiari. • Pentru un esanțion de clienți, obținerea în mod independent de confirmări de la aceștia cu privire la soldurile de încasat și cifra de afaceri din vânzări la data de și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024. • Evaluarea acurateței, exhaustivității și relevanței prezentărilor de informații cu privire la venituri în situațiile financiare, în raport cu cerințele standardelor de raportare financiară relevante.

TS

Alte aspecte – Cifre corespondente

6. Situațiile financiare ale Societății aferente exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost auditate de către un alt auditor care a exprimat o opinie nemodificată cu privire la acele situații financiare la data de 28 martie 2024.

Alte informații – Raportul Consiliului de administrație

7. Consiliul de administrație este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Consiliului de administrație, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

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

În ceea ce privește Raportul Consiliului de administrație am citit și, în baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, după cum este cerut de OMFP nr. 1802/2014 raportăm ca, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul Consiliului de administrație pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, sub toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Consiliului de administrație a fost întocmit, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

TS

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate de frauda sau de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
12. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
 - Obtinem o intelegere a controlului intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
 - Concluzionam cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
13. Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, cu privire la aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
14. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele de etica profesionala relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne-ar putea afecta independenta si, acolo unde este cazul, masurile luate pentru a elimina amenintarile la adresa independentei sau masurile de protectie aplicate.



15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Partenerul misiunii de audit in baza careia s-a intocmit acest raport al auditorului independent este Simion Sebastian-Tudor.

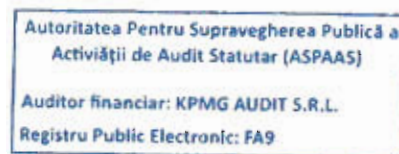
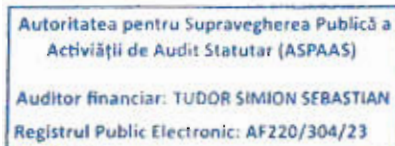
Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:

SIMION SEBASTIAN-TUDOR

inregistrat in registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numarul AF220/304/23

inregistrat in registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numarul FA9

Bucuresti, 9 aprilie 2025





KPMG Audit SRL
DN1, Bucharest - Ploiesti Road no. 89A
Sector 1, Bucharest
013685, P.O.Box 18 - 191
Tel: +40 372 377 800
Fax: +40 372 377 700
www.kpmg.ro

Independent Auditors' Report

(free translation¹)

To the Shareholders of Foraj Sonde SA

Petrolului Street, no.16, Videle, Teleorman
Unique Registration Code: RO1397872

Opinion

1. We have audited the financial statements of Foraj Sonde SA (Videle) ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2024, the income statement, the statement of changes in equity and the cash flow statement for the year then ended, and notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.
2. The financial statements as at and for the year ended 31 December 2024 are identified as follows:
 - Net assets/Total equity: Lei 76,909,061
 - Net profit for the year: Lei 17,690,793
3. In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2024, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the Order of Minister of Public Finance No. 1802/2014 for approval of accounting regulations regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements and related amendments ("OMPF no. 1802/2014").

Basis for Opinion

4. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs") and Law no. 162/2017 and related amendments ("the Law"). Our responsibilities under those standards and regulations are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with *International Ethics Standards Board for Accountants International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) ("IESBA Code")* together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Romania, including the Law and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

¹ TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditor's report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.

© 2025 KPMG Audit SRL, a Romanian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Fiscal registration code:
RO12997275
Trade Registry
no. J40/443/2000
Share Capital 2,000 RON



Key Audit Matters

5. Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

Revenue recognition

Revenue from production sold – Lei 167,333,448 in the year ended 31 December 2024 (Lei 135,1738,27 in the year ended 31 December 2023). See Note 2.8 s) *Significant accounting policies – Revenue* and Note 10 *Revenue* to the financial statements.

The key audit matter	How the matter was addressed in our audit
<p>The Company's turnover mainly includes revenues from drilling services performed, which are recognized in accordance with the work statements signed by the client.</p> <p>In accordance with the provisions of OMPF no. 1802/2014, the revenue from services (including the execution of works) are recognised based on work statements accompanying the invoices, reception reports or other documents attesting the stage of performance and reception of the services provided.</p> <p>As such, Revenue recognition principles under OMPF no. 1802/2014 imply adequate evaluation of performance obligation and recording revenue in the correct accounting period, in accordance with client contractual clauses.</p> <p>We identified revenue recognition to be a key audit matter, as revenues represent one of the Company's key performance indicators and therefore there is an inherent risk in respect of its recognition by management, for meeting specific objectives or expectations.</p>	<p>Our audit procedures included, amongst other:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Obtaining an understanding of the Company's revenue recognition process and evaluating the design and implementation of selected controls related to the existence and accuracy of revenues, including recognising revenues in the correct accounting period. • Inspecting, on a sample basis, contracts with customers, to obtain an understanding of the terms and conditions for fulfilling performance obligations and evaluating the compliance of the of the Company's revenue recognition criteria against the relevant requirements of the reporting framework. • Testing, on a sample basis, sales transactions recorded close to year end (before and after the reporting date), by obtaining and inspecting supporting documents, such as invoices and work statements signed by the beneficiaries. • Independently obtaining confirmations from a sample of customers regarding receivable balances and sales revenues as of and for the financial year ended 31 December 2024; • Evaluating the accuracy, completeness and relevance of the disclosures related to revenues in the financial statements, based on the requirements of the relevant financial reporting standards.

Other matter – Corresponding figures

6. The financial statements of the Company as at and for the year ended 31 December 2023 were audited by another auditor who expressed an unmodified on those statements on 28 March 2024.

TS



Other information – Board of Directors' Report

7. The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of other information. The other information comprises the Board of Directors' Report, but does not include the financial statements and our auditors' report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, except to the extent otherwise explicitly stated in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Board of Directors' Report we read and, based solely on the work required to be undertaken in the course of the audit of the financial statements, we report, as required by OMPF no. 1802/2014, that, in our opinion:

- a) The information given in the Board of Directors' Report for the financial year for which the financial statements are prepared is consistent, in all material respects, with the financial statements;
- b) The Board of Directors' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

In addition, in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of our audit we are required to report if we have identified material misstatements in the Board of Directors' Report. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

8. Management is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with OMPF no. 1802/2014 and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.
9. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
10. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibility for the Audit of the Financial Statements

11. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.
12. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
 - Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

TS



- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
 - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
 - Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
 - Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
13. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.
14. We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, actions taken to eliminate threats or safeguards applied.
15. From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

The engagement partner on the audit resulting in this independent auditors' report is Simion Sebastian-Tudor.

Refer to the original signed and stamped Romanian version

For and on behalf of KPMG Audit S.R.L.:

SIMION SEBASTIAN-TUDOR

KPMG Audit SRL

registered in the electronic public register of financial auditors and audit firms under no AF220/304/23

registered in the electronic public register of financial auditors and audit firms under no FA9

Bucharest, 9 April 2025