

FORAJ SONDE SA VIDELE

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL

PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA

30 SEPTEMBRIE 2025

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

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANȚ	4 – 7
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	8 – 11
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE	12 – 27

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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 extracției 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 injectie, 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 Balarea, 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 Balarea și preluarea integrală a patrimoniului acesteia.

În cursul perioadei de 9 luni, societatea a înființat o sucursală în Bordeaux, Franța, în vederea derulării unui proiect de foraj. Sucursala desfășoară activități operaționale specifice obiectului de activitate al societății, fiind integrată în structura organizatorică și administrativă a acesteia. Operațiunile sucursalei sunt incluse în situațiile financiare interimare cu scop special ale societății, conform reglementărilor contabile aplicabile.

În cursul perioadei de 9 luni financiar, societatea a preluat, ca parte a unui transfer de active, două activități distincte desfășurate anterior de o altă societate. Transferul a vizat activele, contractele și alte resurse necesare derulării acestor activități, consolidând portofoliul operațional al societății și extinzând capacitatea acesteia de a desfășura proiecte în domeniul său de activitate.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

1.1 Bazele întocmirii

Acestea sunt situațiile financiare interimare individuale cu scop special sunt responsabilitatea conducerii Societății Foraj Sonde SA Videle pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025 și au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare interimare cu scop special sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare interimare cu scop special cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Note explicative la situațiile financiare interimare cu scop special

Situațiile financiare interimare cu scop special 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 interimare cu scop special sunt efectuate în lei („RON”).

Situațiile financiare interimare cu scop special 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 interimare cu scop special 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 interimare cu scop special anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare

Aceste situații financiare interimare cu scop special au fost întocmite în vederea determinării profitului distribuibil și a fundamentării deciziei de repartizare a dividendelor

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

1.2 Principii contabile semnificative

Situațiile financiare interimare cu scop special pentru perioada de 9 luni încheiat la 30 septembrie 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.

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

3) Principiul prudenței.

La întocmirea situațiilor financiare interimare cu scop special, 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 perioadei de 9 luni curente 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 perioadei de 9 luni 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 perioadei de 9 luni 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 perioadei curente corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

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

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

7) Principiul necompensării.

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

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

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare interimare cu scop special 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.

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

1.3 Moneda de prezentare

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

1.4 Situații comparative

Situațiile financiare interimare cu scop special întocmite la 30 Septembrie 2025 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

1.5 Continuitatea activității

Prezentele situații financiare interimare cu scop special 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 interimare cu scop special este justificată.

1.6 Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare interimare cu scop special 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 interimare cu scop special, 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.

1.7 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 interimare cu scop special la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii perioadei de 9 luni.

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

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare interimare cu scop special 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 interimare cu scop special la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2024 și 30 septembrie 2025, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2024	30 septembrie 2025
RON/USD	4,7768	4,3247
RON/EUR	4,9741	5.0811

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

1.8 Politici contabile semnificative

a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulata și pierderile cumulate din depreciere.

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

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

b) Imobilizari corporale

(i) Costul/Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

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

(ii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evaluează, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

La 31 decembrie 2021 imobilizările corporale din clasa terenurilor și clădirilor au fost reevaluate conform HG 403/2000. Diferența este reflectată în contul 105 "Rezerve din reevaluare". Pe baza prevederilor HG 403/2000 valoarea netă contabilă a imobilizărilor contabile a fost indexată cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului, valoarea rezultată fiind comparată cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. HG 1553/2003 a recomandat reevaluarea imobilizărilor corporale pe baza de utilitatea bunurilor, starea acestora, inflație și valoarea de piață.

Valorile clădirilor și terenurilor, astfel determinate în urma reevaluării sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupă din care face parte trebuie reevaluate. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

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 consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

(iii) Amortizarea

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

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

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

Investitiile efectuate la imobilizarile 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 viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

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

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

(iv) Cedarea si casarea

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

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

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

d) Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional si alte investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii acestora , respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

e) Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din deprecieri

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 deprecieri. Dacă o asemenea pierdere din deprecieri este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din deprecieri.

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

Reluarea ajustărilor pentru pierderi din deprecieri

O ajustare pentru deprecieri a imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă. În cazul ajustărilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru deprecieri poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru deprecieri nu ar fi fost recunoscută.

f) Stocuri

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

În categoria stocurilor se cuprind și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignatie la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acopera în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul stocurilor se determină pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau în cazul în care sunt produse cu amanuntul pe baza prețurilor cu amanuntul.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza FIFO. La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

g) Creanțe comerciale și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

h) Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

i) Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

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

l) Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

m) Provizioane

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

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

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

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

n) Capital social

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

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

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpararea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni, părți sociale) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

o) Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale.

p) Dividende

Societatea recunoaște repartizarea dividendelor în cursul exercitiului financiar ca o creanță în contrapartidă cu o datorie privind decontările cu acționarii privind capitalul. Dividendele repartizate în cursul exercitiului financiar se regularizează pe seama dividendelor distribuite pe baza situațiilor financiare interimare cu scop special. Dividendele distribuite pe baza situațiilor financiare interimare cu scop special aprobate sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare interimare cu scop special.

q) Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare interimare cu scop special, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

r) Instrumente financiare

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

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

s) Venituri

Cifra de afaceri

Veniturile corespunzătoare cifrei de afaceri se determină în funcție de specificul activității desfășurate.

Cifra de afaceri netă înseamnă sumele obținute din vânzarea de produse și prestarea de servicii după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată și a altor impozite direct legate de cifra de afaceri.

Cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderent desfășurate prezentată în contul de profit și pierdere este cifra de afaceri netă aferentă activității desfășurate pe codul CAEN 0910. Prin activitate preponderentă efectiv desfășurată se înțelege activitatea aferentă codului CAEN care generează cea mai mare pondere din cifra de afaceri netă a Societății. Societatea a determinat că activitatea de servicii de foraj desfășurate pe codul CAEN 0910 reprezintă 100% din cifra de afaceri nete a Societății. Pentru a face această determinare, Societatea a aplicat Ordinul Președintelui Institutului Național de Statistic 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri înregistrate în contabilitate pe secțiuni și diviziuni CAEN și a identificat codul CAEN corespunzător.

Cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național este reprezentată de cifra de afaceri corespunzătoare tranzacțiilor de vânzare și prestări servicii către clienți interni (stabiliți pe teritoriul României).

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

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 amân timer (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 interimare cu scop special.

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

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

u) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa. Dividendele primite in urma repartizarii in cursul exercitiului financiar se evidentiaza pe seama datorilor, regularizarea acestora efectuandu-se in anul urmator pe seama dividendelor cuvenite in baza situatiilor financiare interimare aprobate, conform legii, ale entitatii care a optat sa efectueze repartizări interimare de dividende, moment in care se recunosc ca venituri financiare.

In cadrul veniturilor financiare se reunesc de asemenea, la momentul tranzactionarii certificatele verzi primite, inclusiv cele amanate la tranzactionare, recunoscute la momentul primirii in conturi extrabilantiere.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,

v) Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la perioada de 9 luni curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare interimare. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare interimare cu scop special ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare interimare cu scop special pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare interimare cu scop special.

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

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

w) Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare interimare cu scop special, 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.

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 tertie 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 INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.septembrie 2025
Cheltuieli de constituire	283.609	-	-	283.609
Licente si sisteme informatice	112.660	-	-	112.660
Fond comercial	-	5.103.745	-	5.103.745
Total	396.269	5.103.745	-	5.500.014

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2025	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 30.septembrie 2025
Cheltuieli de constituire	283.608	-	-	283.608
Licente si sisteme informatice	70.626	-	-	70.626
Total	354.234	-	-	354.234

Valoare neta	42.035			5.145.780
---------------------	---------------	--	--	------------------

În urma achiziției a două ramuri de activitate de la societatea TACROM Services SRL, societatea a recunoscut fond comercial în valoare de 5,103,745 RON , determinat ca diferență între contraprestația transferată și valoarea justă a activelor nete preluate. Valoarea fondului comercial este prezentată în structura imobilizărilor necorporale la data de 30 septembrie 2025.

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri			Reduceri		Sold la 30 septembrie 2025
		Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	
Terenuri si amenajari de terenuri	761.600	-	-	-	-	-	761.600
Constructii	7.954.770	185.836	37.461	-	-	-	8.140.606
Instalatii tehnice si masini	153.187.008	44.668.254	18.118.611	-	2.488.632	2.165.108	195.366.630
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5.504.701	565.221	-	-	-	-	6.069.922
Imobilizari corporale in curs	4.477.629	20,375,335	10,885,426	-	18.156.072	18.156.072	6.696.892
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	8.774.019	-	-	-	8.720.317	8.720.317	53.702
Total	180.659.730	65.794.646	29.041.498	-	29.365.021	29.041.498	217.089.352

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2025	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 30 septembrie 2025
Constructii	2.420.925	662.715	-	-	3.083.640
Instalatii tehnice si masini	83.442.881	12.276.531	-	1.552.035	94.167.377
Alte instalatii, utilaje si mobilier	878.046	539.769	-	-	1.417.815
Total	86.741.852	13.479.013	-	1.552.035	98.668.832
Valoare neta	93.917.876				118.420.520

În cursul perioadei de 9 luni financiare 2025, Societatea a constatat că mijloace fixe în valoare de 2.165.109 RON au fost înregistrate eronat în categoria instalațiilor tehnice și mașinilor, deși acestea nu erau puse în funcțiune. Ca urmare, costul acestor active în valoare de 2,165,109 RON a fost reclasificat în imobilizări în curs iar amortizarea cumulată aferentă, în sumă de 1.230.097 RON, a fost reversată integral. Efectul reversării amortizării cumulate a fost recunoscut ca venit în perioada curentă.

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 30 SEPTEMBRIE 2025
Stocuri în curs de aprovizionare	157.017	-
Materii, prime materiale și plese de schimb	5.000.658	13,065,905
Produse în curs de execuție	80	783.870
Produse finite	141.910	141.910
Avansuri pentru stocuri	10.177.023	6.086.372
Ajustări de valoare stocuri	(311.902)	-
Total	15.164.786	20.078.057

5. CREANTE

	Sold la 1 ianuarie 2025	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri către furnizorii de servicii	1.118.106	1.118.106	-
Creante comerciale	35.965.640	35.965.640	-
Total creante comerciale	36.999.383	36.999.383	-
Imprumuturi acordate entitatilor asociate	1.011.459	1.011.459	-
Alte creante față de bugetul statului	1.415.770	1.415.770	-
Ajustări de valoare creante – împrumut entitate asociată	(1.011.459)	(1.011.459)	-
Total alte creante	1.500.132	1.500.132	-
Total	38.499.515	38.499.515	-

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

	Sold la 30 SEPTEMBRIE 2025	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	1.211.416	1.211.416	-
Cienti si conturi asimilate	79.854.854	79.854.854	-
Creante comerciale	-	-	-
Total creante comerciale	81.066.270	81.066.270	-
Imprumuturi acordate entitatilor asociate	1.011.459	1.011.459	-
TVA de recuperat	2.669	2.669	-
Alte creante fata de bugetul statului	475.571	475.571	-
Ajustari de valoare creante – imprumut entitate asociata	(1.011.459)	(1.011.459)	-
Debitori diversi si alte creante	453.342	453.342	-
Ajustari de valoare creante - debitori diversi	(311.902)	(311.902)	-
Total alte creante	81.685.951	81.685.951	-
Total	81.685.951	81.685.951	-

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2025	Sold la 30 SEPTEMBRIE 2025
Conturi la banci in Lei	11.939.296	141.404
Conturi la banci in valuta	4.942.392	3.882.151
Numerar in casa	3.417	11.667
Avansuri de trezorerie	-	45.523
Depozite pentru mai puțin de 3 luni	-	4.600.000
Total	16.885.105	8.680.745

7. CAPITAL SI REZERVE

Structura capitalului social	1 ianuarie 2025	%	30 SEPTEMBRIE 2025	%
Capital social subscris și vărsat	28.316.565	100	28.316.565	100
	28.316.565	100	28.316.565	100

Foraj Sonde SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE CU SCOP SPECIAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. CIFRA DE AFACERI

	PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2024	PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2025
Venituri din servicii prestate realizate pe teritoriul Romaniei	103.670.425	178.307.395
Venituri din prestarea serviciilor realizate in afara Romaniei	-	6.886.042
Total	103.670.425	185.193.437

În cursul perioadei de 9 luni ale anului financiar, societatea a demarat operațiunile comerciale pe piața din Franța. Veniturile generate din activitatea desfășurată în această jurisdicție se ridică la 6.886.042 RON, reprezentând primele venituri aferente începerii activității externe. Restul cifrei de afaceri a fost realizat pe teritoriul României.

9. ALTE INFORMATII

9.1. Repartizarea profitului

	Sold la 30 septembrie 2025
Profit net de repartizat	17.690.793
- rezerve legale	922.909
- acoperirea pierderii contabile	-
-alte rezerve	13,471,431
- dividende	3.296.453
Profit nerepartizat	-

10. EVENIMENTE ULTERIOARE

Ulterior datei bilanțului, societatea a decis convocarea Adunării Generale a Asociaților, incluzând pe ordinea de zi aprobarea distribuirii de dividende în baza situațiilor financiare interimare întocmite cu scop special la data de 30 septembrie 2025. La data aprobării acestor situații financiare, procesul de convocare este în derulare, iar hotărârea privind distribuirea efectivă a dividendelor nu a fost încă adoptată.

Aceste situații financiare interimare cu scop special au fost semnate și aprobate la data 4 decembrie 2025, de către:

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele: Adrian Cretoiu

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Luci Maceaca
Calitatea: Director Economic

Semnătura _____