

Raportul anual al administratorului special al societatii S.C FORAJ SONDE S.A
pentru exercitiul financiar 2023

S.C. Foraj Sonde S.A. Ernei a fost înființată prin HGR 690/7.10.1994. Sediul societatii se afla in comuna Ernei nr. 630, societatea fiind inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J26/349/1995 avand codul de inregistrare fiscala RO 4727746.

Actiunile S.C FORAJ SONDE S.A se tranzactioneaza la Bursa de Valori Bucuresti pe piata secundara ATS– simbol FOSP.

Capitalul social subscris varsat este de 10.953.845 lei, numarul total de actiuni detinute de catre actionari este de 4.381.538 actiuni, valoarea nominala a unei actiuni este de 2.5 lei/actiune.

Analiza activitatii societatii S.C FORAJ SONDE S.A

Obiectul principal de activitate este: Servicii anexe extracției petrolului și gazelor naturale, exclusiv prospecțiunile, activitate care se încadrează în cod CAEN 0910. Pe langa activitatea principala pe care o desfasoara, societatea este autorizata sa presteze si urmatoarele activitati secundare:

- Alte activitati extractive;
- Organizarea de santiere, redarea terenurilor in circuitul agricol;
- Constructii noi, reparatii si intretineri transformari si consolidari de cladiri; - Montaje instalatii de foraj, baracamente, conducte pentru alimentare cu apa si gaze; - Executare linii electrice.

La data de 18.06.2015 a avut loc deschiderea procedurii de insolventa, iar din luna decembrie 2016 societatea se afla in reorganizare judiciara.

Intrari / iesiri de active

In cursul anului 2023 a avut loc iesiri de active fixe in valoare de 48.842.118 lei se structureaza astfel: 574.252 lei terenuri, 615.617 lei constructii, 4.072.044 lei reprezinta instalatii tehnice si utilaje, iesiri care reprezintă în principal bunuri vândute în anul 2022, care nu au fost descărcate din gestiune.

Pentru activele financiare deținute s-a încasat un avans în valoare de 246.800, vandute prin licitatie sau in urma aprobarii ofertelor directe de cumparare.

La sfarsitul anului valoarea rămasa neamortizata a activelor imobilizate a fost in suma de 27.154.528 lei.

Rezultatele financiare ale activitatii pe ultimii 2 ani

Nr. Crt.	Indicatori	Realizat 2022	Realizat 2023
1	I.Venituri din exploatare total	11.319.858	4.029.974
2	II. Cheltuieli pt exploatare total	11.958.663	2.920.023
3	A. Rezultatul din exploatare (rd.1-rd.2) Profit Pierdere	638.805	1.109.951
4	III.Venituri financiare total	39.135	0
5	IV. Cheltuieli financiare	80.966	0
6	B. Rezultatul financiar (rd.4-rd.5) Profit Pierdere	41.831	0 0
7	C. Rezultatul curent al exercițiului (rd.1+rd.4-rd.2-rd.5) Profit Pierdere	680.636	1.109.951
8	V.Venituri totale (rd.1+rd.4)	11.358.993	4.029.974
9	VI. Cheltuieli totale (rd.2+rd.5)	12.039.629	2.920.023
10	E. Rezultatul brut al exercițiului (rd.8rd.9) Profit Pierdere	680.636	1.109.951
11	F.Impozit pe profit (rd.10+ch. Neded-venituri neimpozabile)x 16%		
12	G. Rezultatul net al exercițiului (rd.10rd.11) Profit Pierdere	680.636	1.109.951

Indicatori economico financiari

	2022	2023
Indicatori	LEI	LEI
Profit net/pierdere	-680.636	+1.109.951
Cifra de afaceri	0	0
Nr. salariati	14	14

Informatii despre piata pe care activeaza societatea

In cursul anului 2023 S.C FORAJ SONDE S.A si-a desfasurat activitatea pe piata interna.

Aprovizionarea bazei tehnico-materiale

Activitatea de achizitie pentru S.C FORAJ SONDE S.A implica asigurarea in timp si la un pret adecvat a bunurilor materialelor, marfurilor si serviciilor necesare pentru desfășurarea activității. Societatea nu a desfășurat activitate curentă în exercițiul financiar 2023.

Situatia stocurilor la 31.12.2023

STOCURI	2022	2023
Materii prime si materiale	1.836.133	1.531.183
Stocuri in curs de aprovizionare		
Productia in curs de executie		
Produse finite		
Avansuri pt. de stocuri		

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

Informatii despre clienti

In anul 2023 S.C FORAJ SONDE S.A nu a prestat activitati de foraj sonde de gaz.

Managementul resurselor umane

În cursul anului 2023 societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de 14 salariați.

Situatia cheltuielilor de personal

Denumire indicator	2023
Cheltuieli cu salariile	581.395
Cheltuieli cu tichete de masa	0
Cheltuieli cu asigurari si protectia sociala	12.676
Cheltuieli diurna si deplasari	0
Cheltuieli cu pregatirea personalului	0
TOTAL	594.071

Politica privind protecția mediului

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

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

Activitatea de cercetare dezvoltare

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

Mangementul riscului financiar

Indicatori economico financiari

A.Indicatori de lichiditate		2022	2023
Lichiditate generala	Active curente/ datorii curente	0.81	0.30
Lichiditate imediata	Active curente stocuri/datorii curente	0.38	0.97
Solvabilitatii generale	Capitaluri proprii/ datorii curente	0	0

Solvabilitatea patrimoniala	Capital propriu/ Total pasiv	0	0
B.Indicatori de echilibru financiar			
Autonomia financiara	Capitaluri proprii/Capitaluri permanente	0	0
Grad de indatorare	Datorii totale/Capitaluri proprii*100	0	0
C.Indicatori de profitabilitate			
Rata rentabilitatii economice	Profit din expl./ Total active*100	0	0
D.Indicatori de activitate			
Rata datoriei	Total datorii/ Total active	1.30	2,25
Rotatia stocurilor	Cifra de afaceri/ Stocuri	0	0
Rotatia activelor	Cifra de afaceri/ Total active	0	0

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

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

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

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

Piața valorilor mobiliare

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

La 31.12.2023 valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 10.953.845 lei, din care 3.813.050 lei este detinut de societati comerciale cu capital privat iar 7.140.795 lei este detinut de persoane fizice.

CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

In anul 2023 societatea a fost administrata de catre administratorul special Aron Vasile si de catre administratorul judiciar Mures Insolvency SPRL.

Prezentare elemente de bilant

	Posturi bilantiere	31.12.2022	31.12.2023
I	Active imobilizate total, din care:	29.846.174	27.154.528
	-imobilizari necorporale		
	-imobilizari corporale	14.526.214	11.587.768
	-imobilizari financiare	15.319.960	15.566.760
II	Active circulante total, din care:	3.919.382	3.259.249
	-stocuri	1.836.133	1.531.183

	-creante	1.406.357	1.294.005
	-investitii pe termen scurt		
	-casa si conturi la banci	676.892	434.061
III	Cheltuieli in avans		
A	TOTAL ACTIV	33.765.556	30.413.777
I	Capitaluri proprii total, din care:	-11.101.746	-11.356.786
	Capital subscris și vărsat	10.953.845	10.953.845
	Capital subscris și nevărsat		
	Prime de capital		
	Rezerve statutare		
	Rezerve din reevaluare	5.596.768	4.977.762
	Rezerve legale	751.043	751.043
	Rezerve	9.247.278	9.247.279
	Actiuni proprii		
	Rezultatul reportat	-36.870.044	-38.396.666
	Rezultatul exercițiului	-680.636	+1.109.951
	Repartizarea profitului		
II	Datorii total, din care	44.195.653	41.198.914
	Datorii până la un an	4.796.536	1.574.027
	Datorii mai mari de un an	39.399.117	39.624.887
III	Subvenții pentru investiții		

IV	Provizioane	571.649	571.649
V	Venituri inregistrate in avans		
	TOTAL PASIV	33.765.556	30.413.777

În anul 2023 se constată o scadere a capitalurilor proprii cu suma de 355.040 lei ca urmare a înregistrării unor cheltuieli cu mijloacele fixe vândute, aferente anului 2022, evidențierea fiind efectuată în contul 1171, Rezultatul reportat.

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

Politica de dividende

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

Cu privire la continuarea procedurii de reorganizare judiciară, se precizează că la termenul din data de 13 martie 2024, în dosarul nr. 509/1371/2015, dosar aflat pe rolul Tribunalului Specializat Targu Mures, s-a pus în discuția părților o cerere de intrare în faliment formulată de un creditor înscris în tabelul de creanțe. Judecătorul sindic a dispus amânarea pronunțării până în data de 27 martie 2024.

Având în vedere această cerere de deschidere a procedurii falimentului există probabilitatea ca societatea să-și înceteze activitatea și să intre în procedura falimentului.

ADMINISTRATOR SPECIAL

Dr. Ing. Aron Vasile

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

Către: Autoritatea de Supraveghere Financiara

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

S.C Bursa de Valori București S.A

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

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

Data raportului	25.04.2024
Denumirea entității emitente	S.C. FORAJ SONDE S.A.
Sediul social	Jud. Mures loc. Ernei nr. 630
Număr de telefon/fax/email	TEL: 0265263266/0265263166, E-MAIL: tmdrill@tmdrill.ro
Codul Unic de înregistrare	RO 4727746
Număr de ordine in Registrul Comerțului	J26/349/14.06.1995
Capital social subscris și varsat	10,953,845.00 lei impartit in 4,381,538 acțiuni nominative avand o valoare nominala de 2.5 lei.

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

EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:

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

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

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

	indicator financiar relevant.			cursul anului 2023 societatea se va conforma si acestui principiu.
D.6.	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/conferinta telefonica cu analiști si investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	X		

ADMINISTRATOR SPECIAL
DR.ING.ARON VASILE

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2023**

Precizări MFP

Versiuni

Atenție!

Suma de control

10.953.845

Entitatea S.C.FORAJ SONDE S.A.

Adresa

Județ Mures Sector Localitate ERNEI

Strada PRINCIPALA Nr. 630 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J26/349/1995

Cod unic de inregistrare 4 7 2 7 7 4 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ARON VASILE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

01314

CIF/ CUI membru CECCAR

1 4 7 5 3 5 7 2

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDIT CONSULT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA301

CIF/ CUI

1 4 8 7 7 5 3 8

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.721.972	7.532.232
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.676.834	3.914.222
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	77.603	91.509
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	6.300	6.300
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	43.505	43.505
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	14.526.214	11.587.768
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	15.276.081	15.522.881
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	3.700	3.700
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	40.179	40.179
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	15.319.960	15.566.760
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	29.846.174	27.154.528
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	1.836.133	1.531.183
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.836.133	1.531.183
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	30.917	25.631
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.375.440	1.266.794
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.406.357	1.292.425
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	676.892	434.061
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	3.919.382	3.257.669
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		
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	106.717	142.525
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.689.819	1.431.502
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.796.536	1.574.027
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-877.154	1.683.642
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	28.969.020	28.838.170
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	12.735.340	12.708.185
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	2.680.540	2.933.465
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	9.530.103	9.528.523
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	482.525	482.525
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	9.458	9.458
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	13.961.151	13.961.151
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	39.399.117	39.623.307
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	241.338	241.338
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	330.311	330.311
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	571.649	571.649
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	10.953.845	10.953.845

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	10.953.845	10.953.845
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.596.768	4.977.762
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	751.043	751.043
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.247.278	9.247.279
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	9.998.321	9.998.322
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	36.870.044	38.396.666
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	1.109.951
SOLD D (ct. 121)	99	98	680.636	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-11.001.746	-11.356.786
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	-11.001.746	-11.356.786

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ARON VASILE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02		
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	11.319.858	4.029.974
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	11.319.858	4.029.974
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	41.609	47.109
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	13.782	13.392
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	23.559	126.941
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	23.559	126.941
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	532.717	594.071
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	520.994	581.395
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	11.723	12.676

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	19.289	
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	19.289	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	11.327.707	2.138.510
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	801.792	351.722
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	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*)	46	33j (316)	88.552	22.336
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	10.437.363	1.764.452
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	11.958.663	2.920.023
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	1.109.951
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	638.805	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	39.135	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	39.135	
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	80.966	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	80.966	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	41.831	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	11.358.993	4.029.974
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	12.039.629	2.920.023
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	1.109.951
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	680.636	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	1.109.951
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	680.636	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ARON VASILE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.109.951	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19				
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20				
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	43.505	43.505
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.342	42.521
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.342	42.521
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.342	42.521
- 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	4.852	25.631
- 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	4.852	25.631
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.016.003	1.020.883
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	63.679	108.155
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	32.657	53.787
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	31.022	54.368
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	175.212	168.540
- 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	175.212	168.540
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.465	
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.465	
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		533.496
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		125.340
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		408.156
- 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	31.249.099	27.645.008
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	27.155	27.155
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	12.897.886	13.087.037
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.322.393	358.140
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	14.189.822	11.373.331
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	4.022.761	2.069.153
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	5.984.722	5.148.476
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	4.182.339	4.155.702
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	9.458	
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	1.817.171	1.817.171
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	1.817.171	1.817.171
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	985.214	982.174		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124	985.214	982.174		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	10.953.845	10.953.845		
- acțiuni cotate 4)		150	131	10.953.845	10.953.845		
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	10.953.845	X	10.953.845	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	10.953.845	100,00	10.953.845	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ARON VASILE

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

**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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra 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, înaintea deducerii 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 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				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				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	520.698			X	520.698
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	520.698			X	520.698
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	6.019.973		574.252	X	5.445.721
2.Constructii	09	2.942.780		615.617		2.327.163
3.Instalatii tehnice si masini	10	57.460.180		3.812.775		53.647.405
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.836.203		259.269		1.576.934
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	6.300				6.300
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	43.505				43.505
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	68.308.941		5.261.913		63.047.028
III.Imobilizari financiare	19	15.319.960		-246.800	X	15.566.760
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	84.149.599		5.015.113		79.134.486

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				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	520.698			520.698
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	520.698			520.698
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	240.781		129	240.652
3.Instalatii tehnice si masini	29	51.783.346		2.050.163	49.733.183
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.758.600		273.175	1.485.425
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	53.782.727		2.323.467	51.459.260
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	54.303.425		2.323.467	51.979.958

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.Cheltuieli 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 și amenajări 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 imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ARON VASILE

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2023

Denumire imobilizare						
indicator	nr_afisat	sold	cres	red	casari	sold_final
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire si	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	520698	520698	0	0	0	520698
Avansuri si imobilizari nec	0	0	0	0	0	0
Active necorporale de exp	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	520698	520698	0	0	0	520698
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Terenuri	6019973	6019973	0	574252	0	5445721
Constructii	2942780	2942780	0	615617	0	2327163
Instalatii tehnice si masini	57460180	57460180	0	3812775	0	53647405
Alte instalatii, utilaje si me	1836203	1836203	0	259269	0	1576934
Investitii imobiliare			0	0	0	0
Active corporale de explo	6300	6300	0	0	0	6300
Active biologice productive			0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie			0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie			0	0	0	0
Avansuri si imobilizari cor	43505	43505	0	0	0	43505
TOTAL (rd. 06 la 15)	68308941	68308941	0	5261913	0	63047028
Imobilizari financiare	15319960	15319960	0	-246800	0	15566760
ACTIVE IMOBILIZATE - TO	84149599	84149599	0	5015113	0	79134486
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire si	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	520698	520698	0	0	0	520698
Active necorporale de exp	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 19+20+21)	520698	520698	0	0	0	520698
Imobilizari corporale	#REF!	520698	0	0	0	520698
Terenuri	0	0	0	0	0	0
Constructii	240781	240781		129	0	240652
Instalatii tehnice si masini	51783346	51783346	0	2050163	0	49733183
Alte instalatii, utilaje si me	1758600	1758600	0	273175	0	1485425
Investitii imobiliare	0	0	0	0	0	0
Active corporale de explo	0	0	0	0	0	0
Active biologice productiv	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 23 la 29)	53782727	79.812.566	0	2323467	0	51459260
AMORTIZARI - TOTAL (rd.	54303425	80333264	0	2323467	0	51979958

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE C Calitatea :

01314

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2023

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	330 311	0	0	330 311
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	330 311	0	0	330 311
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	330 311	0	0	330 311

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2023

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

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	0	0
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	12 039 629	2 920 023
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	12 039 629	2 920 023
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-12 039 629	-2 920 023
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	0	0
9. Alte venituri din exploatare	9	11 358 993	4 029 974
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-680 636	1 109 951

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2023

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	15 526 581	15 526 581	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	40 179	40 179	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	15 566 760	15 566 760	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	6 443	6 443	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	19 189	19 189	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	1 070 505	1 070 505	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	23 584	23 584	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	168 540	168 540	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 288 261	1 288 261	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	16 855 021	16 855 021	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	3 189 983	3 189 983	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	9 518 202	9 518 202	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	27 155	27 155	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	12 735 340	12 735 340	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	10 155 153	10 155 153	0	0
Cienti creditorii (ct.419)	26	2 933 465	2 933 465	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	3 061 278	3 061 278	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	715 271	715 271	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	679 550	679 550	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1 817 171	1 817 171	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	980 594	980 594	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	20 342 482	20 342 482	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	33 077 822	33 077 822	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :
ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :	SC FINANCIAL CONSULTING SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

FORAJ SONDE SA

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

Administrator special

ARON VASILE

Intocmit,

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2023 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in procedura de reorganizare judiciara, in anul 2020 activitatea fiind redusa in mod semnificativ.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua functionarea in procedura de reorganizare judiciara, intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014. Situatiile financiare cuprind:

n Bilant prescurtat

n Cont de profit si pierdere

n Note explicative la situatiile financiare anuale

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(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 efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii	40ani
Echipamente	10 ani
Mijloace de transport	de la 4 ani

Mobilier, aparatura de birou si altele 8 ani

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) Imobiliarile necorporale

(i) Alte imobiliarizari necorporale

Alte imobiliarizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobiliarizarii necorporale.

Majoritatea imobiliarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea netă a activelor Societății, altele decât stocurile și impozite amânate activ, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scăderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca și datorie în perioada în care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

(l) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(m) Provizioane

În anul 2020 nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor și cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaște în contul de profit și pierdere cu excepția elementelor care țin de capitalul social și care sunt prezentate în Situația Modificărilor în Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului.

(p) Parti afiliate

Partile se consideră afiliate în cazul în care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

(q) Estimari

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea Societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii

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

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

Administrator special,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit

SC FINANCIAL CONSULTING SRL
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE
CECCAR

Calitatea :

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

La 31 decembrie 2023 capitalul social in valoare de 10.953.845 lei este format din 4.381.538 actiuni cu o valoare nominala de 2,50 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2023.

FORAJ SONDE SA

La 31 decembrie 2023 capitalul social in valoare de 10.953.845 lei este format din 4.381.538 actiuni cu o valoare nominala de 2,50 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2022.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2023 este detinut de catre urmatoorii actionari:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la 31/12/2023	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2023	Nr actiuni detinute la 31/12/2023	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2023
1					
2					
3					
4					
5					
TOTAL			100%		100%

S.C FORAJ SONDE S.A. are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2023.

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2023

Nota 7

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

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

Administrator,

Numele si prenumele :	
	ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :	SC FINANCIAL CONSULTING SRL	
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr.de inregistrare in organismul profesional :		01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

FORAJ SONDE

NOTA 8

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	-	Nu.	X			
Valoare	nu este cazul					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
	* rata dobanzii;				nu este cazul	
	* principalele clauze ale creditului;				nu este cazul	
	* suma rambursata pana la acea data;				nu este cazul	
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;				nu este cazul	
d) salariati:						
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;	Conducere	1			
		Executie	13			
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;	581395				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;	12676				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.	-				

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2023.

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

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2023, comparativ cu cele din anul 2022 au fost urmatoarele:

**ARON
VASILE**

Digitally signed by
ARON VASILE
Date: 2024.03.19
13:27:32 +02'00'

Lei	2022	2023
Cheltuielile cu salariile personalului	520994	581395
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	11723	12676
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj		
Contributia unitatii la asigurarile sociale de		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii		
Alte cheltuieli salariale		
TOTAL	532717	594071

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

Administrator

Aron Vasile

Întocmit
Financial
Consulting
SRL

**ARON
VASILE**

Digitally signed by
ARON VASILE
Date: 2024.03.19
13:34:47 +02'00'

Nota 9 - Indicatori economico-financiar

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.00
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.00
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	0.00
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor	8	0.00
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.00
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.00
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

ALTE INFORMATII

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

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	4.760 lei onorariu auditor financiar
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2023 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	
* Cheltuieli cu combustibilul	19085
* Cheltuieli cu asigurari	
* Amenzi penalitati	
Alte	20191
<i>Total cheltuieli nedeductibile</i>	39276

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.
Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2023 este de 16%.

Administrator Special,

ARON VASILE

Intocmit

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

DECLARAȚIE

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

S-au intocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru :

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

Județul: 26-MURES

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

Număr din registrul comerțului: J26/349/1995

Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni

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

Cod de identificare fiscala: 4727746

Subsemnatul, ARON VASILE , isi asuma răspunderea pentru intocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situațiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidela a poziției financiare, performantei financiare si a celorlalte informații referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in condiții de continuitate.

Semnătură

ARON VASILE

AUDIT CONSULT SRL

TG.MURES,Piata Victoriei nr.11-13/7; J26/720/2002;CIF RO 14877538
TEL.0744-797953;TEL. 0265-261737;e-mail:buculeudanila@yahoo.com
FIRMĂ DE AUDIT ÎNREGISTRATĂ LA ASPAAS în RPE la nr.FA 301
AUTORIZAT nr.301/2002 DE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

ACȚIONARII

FORAJ SONDE SA

Opinie fără rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății FORAJ SONDE SA , cu sediul în Ernei,nr.630, jud. Mureș, înregistrată la ORCT Mureș sub nr. J26/349/1995, codul unic de înregistrare RO4727746, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, fluxuri de numerar,precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei).

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: -11.356.786 lei
- Cifra de afaceri 0,00 lei
- Profitul exercițiului financiar 1.109.951,00 lei

3. **In opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare individuale si situațiile financiare anuale consolidate,cu modificările ulterioare(„OMFP nr.1802/2014”).**

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”),Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul” si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un Audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societatea FORAJ SONDE SA, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă.

Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

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

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

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

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

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

- Actul modificator nr. 1 (de prelungire a planului de reorganizare de la 3 la 4 ani) al planului de reorganizare a fost confirmat de judecătorul sindic la data de 16 noiembrie 2018 prin sentința nr. 515.

- Actul modificator nr. 2 (de prelungire a planului de reorganizare pe o perioadă de încă un an- datorat pandemiei de Covid19) la data de 23 octombrie 2020 prin încheierea nr. 358.

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

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității în condițiile în care în cursul anului 2016 societatea a elaborat un Plan



de reorganizare care a fost supus votului creditorilor și aprobat în luna decembrie 2016 iar ulterior s-au aprobat de judecătorul sindic prelungiri a planului de reorganizare.

În cursul anului 2023 la FORAJ SONDE SA nu s-a desfășurat activitate comercială și au avut loc doar ieșiri/vânzări de active. În acest context, urmare acestor tranzacții, la finele anului 2023 s-a înregistrat un profit de 1.109.951,00 lei.

b) Evaluarea entității cu privire la capacitatea sa de a-si continua activitatea în contextul actual.

Conducerea societății consideră că principiul continuității activității poate fi pusă sub semnul întrebării deoarece la termenul din data de 13 martie 2024, în dosarul nr. 509/1371/2015, dosar aflat pe rolul Tribunalului Specializat Mures, s-a pus în discuția părților o cerere de intrare în faliment formulată de un creditor înscris în tabelul de creante. Judecătorul sindic a dispus amânarea pronunțării la data de 27 martie 2024.

Având în vedere aceasta cerere de deschidere a procedurii falimentului există probabilitatea ca societatea să-și înceteze activitatea și să intre în procedura falimentului.

În anul 2023 Capitalul social al societății FORAJ SONDE SA nu a înregistrat modificări.

c) Cu privire la auditul intern

Fără a exprima vreo rezervă am constatat că în anul 2023 la FORAJ SONDE SA nu a fost organizat auditul intern conform prevederilor art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, care prevede că "entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar (respectiv entitățile de interes public definite conform art. 2 pct. 12 din Legea nr. 162/2017 și entitățile care îndeplinesc criteriile de mărime pentru auditare) sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Totodată, pentru entitățile de interes public se prevede obligația organizării unui comitet de audit, conform legii."

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

d) Cu privire la inventariere

Am constatat că prin Decizia nr.1 din 15.12.2023 a Administratorului special de la FORAJ SONDE SA vizată de Administratorul judiciar MUREȘ INSOLVENCY SPRL s-a dispus ca inventarierea patrimoniului să se facă în perioada 11.12.2023-30.12.2023 pentru imobilizările corporale, necorporale, stocurile de materiale, obiecte de inventar și a echipamentelor în folosință, fiind nominalizată comisia de inventariere.

Valorificarea rezultatelor inventarierii s-a făcut conform Procesului verbal de inventariere nr.2 din 30.12.2023 din care rezultă că nu s-au constatat diferențe.

Având în vedere perioada inventarierii, menționăm că nu am avut posibilitatea să participăm la inventarierea faptică a patrimoniului FORAJ SONDE SA.

e) Cu privire la soldurile de deschidere

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

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

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

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

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

-Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

-Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Administratorul special, respectiv Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, administratorul special, respectiv conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Conducerea societății consideră că principiul continuității activității poate fi pusă sub semnul întrebării deoarece la termenul din data de 13 martie 2024, în dosarul nr. 509/1371/2015, dosar aflat pe rolul Tribunalului Specializat Mures, s-a pus în discuția părților o cerere de intrare în faliment formulată de un creditor înscris în tabelul de creante. Judecătorul sindic a dispus amânarea pronunțării la data de 27 martie 2024. Având în vedere aceasta cerere de deschidere a procedurii falimentului există probabilitatea ca societatea să-și înceteze activitatea și să intre în procedura falimentului.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

-Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor

financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

-Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.

-Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

-Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea.

În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

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

-Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu conducerea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

1 Am fost numiți ca auditor statutar al Societății prin contractul din data de 15.05.2016 să audităm situațiile financiare ale FORAJ SONDE SA începând cu exercițiul financiar al anului 2015.

Confirmăm că:

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



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

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

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

În numele

AUDIT CONSULT SRL Tg.Mures

Auditor independent

Tg.Mures, Piața Victoriei nr.11-13/7

Auditor partener/ administrator

Ec.Buculeu Dănilă

