

SC FORAJ SONDE SA

SITUAȚII FINANCIARE PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

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

**(Împreună cu raportul auditorului independent
și raportul administratorului)**

CUPRINS**PAGINA**

| | |
|--|---------|
| RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT | 1 - 3 |
| BILANȚ | 4 - 7 |
| CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE | 8 - 10 |
| SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE | 11 |
| SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU | 12 |
| NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE | 13 - 32 |
| RAPORTUL ADMINISTRATORULUI | 1 - 9 |

FORAJ SONDE S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare | | |
| Profit înaintea impozitării | 12.309.773 | 4.401.866 |
| Ajustari pentru: | | |
| Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale | - | 17.644 |
| Amortizare aferentă imobilizărilor corporale | 12.124.985 | 12.323.426 |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri | 191.334 | - |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate | 100.000 | - |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale | 21.311 | 12.355 |
| Venituri din subvenții | - | - |
| Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar | (50.301) | (115.335) |
| Cheltuieli cu dobânzile | 427.747 | 229.661 |
| Venituri din dobânzi | - | - |
| Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant | 25.124.849 | 16.869.617 |
| (Creșteri)/Descreșteri de creanțe | (20.371.380) | 2.330.131 |
| (Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans | - | - |
| (Creșteri)/Descreșteri de stocuri | (997.584) | 880.935 |
| Creșteri / (descreșteri) de datorii | 13.338.750 | (7.593.209) |
| Dobânzi plătite | (427.747) | (229.661) |
| Dobânzi încasate | - | - |
| Impozit pe profit plătit | (1.414.289) | (1.297.301) |
| Numerar net din activități de exploatare | (15.252.599) | 10.960.512 |
| Fluxuri de trezorerie din activități de investiție | | |
| Achiziții de active corporale | (4.075.696) | (1.310.306) |
| Achiziții de active necorporale | (669) | (27.658) |
| Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare (Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii | 3.672 | - |
| | - | - |
| Flux de trezorerie net din activități de investiție | (4.072.693) | (1.337.964) |
| Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare | | |
| Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit | (7.550.975) | (346.311) |
| Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung | 3.945.496 | (1.629.877) |
| Creșterea/(Scăderea) subvenții | - | (1.348.135) |
| Plăți din leasing financiar | (3.937.510) | (6.148.041) |
| Dividende plătite | (3.733.718) | - |
| Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare) | - | - |
| Flux de trezorerie net din activități de finanțare | (11.276.707) | (9.472.364) |
| (Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar | (96.801) | 150.184 |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar | 303.985 | 207.184 |
| Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar | 207.184 | 357.369 |

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 2 aprilie 2021, de către:

Director general,
Tandareanu Florian Aurel




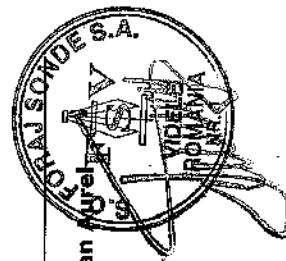
Director economic,
Maceaca Luci

FORAJ SONDE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

| Element de capital propriu | Sold la | Cresteri | | Reduceri | | Sold la |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 1 ianuarie 2019 | Total, din care | prin transfer | Total, din care | Prin transfer | 31 decembrie 2019 |
| Capital subscris | 9.438.855 | - | - | - | - | 9.438.855 |
| Rezerve din reevaluare | 2.129.652 | - | - | - | - | 2.129.652 |
| Rezerve legale | 1.160.000 | 615.488 | 615.488 | - | - | 1.775.488 |
| Rezerve statutare sau contractuale | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 379.511 | - | - | - | - | 379.511 |
| Alte rezerve | 18.527.338 | 4.811.781 | 4.811.781 | 2.500.000 | 2.500.000 | 20.839.119 |
| Actiuni proprii | (2.500.000) | 2.500.000 | 2.500.000 | - | - | - |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | 10.240.520 | - | - | - | - | 10.240.520 |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | 5.980 | - | - | 50.303 | - | (44.323) |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | 9.097.085 | 10.824.825 | - | 9.097.085 | 4.811.781 | 10.824.825 |
| Repartizarea profitului | (509.762) | (615.488) | (615.488) | (509.762) | (509.762) | (615.488) |
| TOTAL | 47.969.179 | 15.636.606 | 15.636.606 | 8.637.627 | 8.637.627 | 54.968.158 |

Aceste situatii financiare au fost semnate și aprobate la data de 2 aprilie 2021, de către:


 Director economic,
 Maceaca Luci



Director general,
 Tandareanu Florian

FORAJ SONDE S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

| Element de capital propriu | Sold la | Cresteri | | Reduceri | | Sold la |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 ianuarie 2020 | Total, din care | prin transfer | Total, din care | Prin transfer | 31 decembrie 2020 |
| Capital subscris | 9.438.855 | 18.877.710 | 18.877.710 | - | - | 28.316.565 |
| Rezerve din reevaluare | 2.129.652 | - | - | - | - | 2.129.652 |
| Rezerve legale | 1.775.488 | 220.100 | 220.100 | - | - | 1.995.588 |
| Rezerve statutare sau contractuale | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 379.511 | - | - | 379.511 | 379.511 | - |
| Alte rezerve | 20.839.119 | 10.209.336 | 10.209.336 | 18.877.710 | 18.877.710 | 12.170.745 |
| Actiuni proprii | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | 10.240.520 | 379.511 | 379.511 | - | - | 10.620.031 |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | (44.323) | (31.810) | - | - | - | (76.133) |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | 10.824.825 | 3.695.584 | - | 10.824.825 | 10.824.825 | 3.695.584 |
| Repartizarea profitului | (615.488) | (220.100) | (220.100) | (615.488) | (615.488) | (220.100) |
| TOTAL | 54.968.158 | 33.130.331 | 29.466.557 | 29.466.558 | 29.466.557 | 58.631.932 |

In anul financiar 2018 societatea a inregistrat un profit de 9.097.085 lei si ca urmare a hotararii Adunarii Generale a Actionarilor suma de 509.762 lei a fost repartizata la rezerve legale, suma de 3.775.542 lei la dividende (dividend de 1 leu/actiune) iar suma de 4.811.781 la alte rezerve.

In anul 2019 societatea a achitat dividend in valoare totala de 3.733.718 lei.

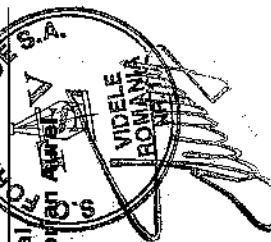
La 2019 societatea inregistreaza un profit de 10.824.825 lei si Consiliul de Administratie propune AGA urmatoarea repartizare: rezerva legala 615.489 lei, alte rezerve 10.209.336 lei.

La 2020 societatea inregistreaza un profit de 3.695.584 lei si Consiliul de Administratie propune AGA urmatoarea repartizare: rezerva legala 220.100 lei, alte rezerve 3.475.484 lei. Tot in anul 2020 s-a decis prin Hotararea Generala Extraordinara a Actionarilor majorarea capitalului social de la 9.438.855 lei la 28.316.565 prin incorporarea partiala a rezervelor aflate in sold.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 2 aprilie 2021, de către:



Director general
Tandareanu Florin Alina



Director economic,
Maceaca Luci

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

La 31.12.2020 societatea are inregistrat un capital social subscris si varsat de **28.316.565** lei, divizat in **11.326.626** actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei /actiune.

Structura actionariatului la 31.12.2020:

| | |
|-----------------------|------------------------------|
| - Raicu Sever-Florian | 82,5554% (9.350.745 actiuni) |
| - alti actionari | 17,4446% (1.975.881 actiuni) |

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

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

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

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

Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii

1. Elemente de evaluare generala

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| a) Profit net realizat in 2020: | 3.695.584 lei |
| b) Cifra de afaceri in 2020: | 86.522.359 lei |
| c) Venituri totale in 2020 : | 88.180.885 lei |
| d) Cheltuieli totale in 2020: | 83.779.019 lei |
| e) % din piata: | nu avem informatii |
| f) Disponibil in cont la 31.12.2020: | 357.369 lei |

2. Evaluarea nivelului ethnic

a) Principalele pietele de desfacere

Principalul beneficiar al lucrarilor de baza executate este: OMV Petrom SA in baza unor contracte semnate in anul anterior si care se intind pe o perioada de 4 ani.

S-a reusit diversificarea activitatii prin castigarea unor contracte de foraje geotermale precum si prin atragerea de noi clienti de pe piata Oil&Gas cum ar fi: Mazarine Energy Romania si Romgaz SA.

b) Principalii furnizori

Principalii furnizori sunt producatorii de instalatii si echipamente de foraj: Upet, Tesco, Repede Pressure, precum si furnizori de piese de schimb si consumabile.

Deasemenea pondere mare o au furnizorii de combustibil: MOL Romania, OMV Petrom Marketing, precum si furnizorii de servicii la sonda: NEW park, Weatherford, Rompetrol Well Services, Dosco etc

3. Evaluarea activitatii de vanzare

a) In anul 2020 a existat o continuare a lucrarilor pentru activitatea anului 2019 din partea principalului nostru beneficiar OMV Petrom SA dar au aparut si solicitari si din partea altor operatori prezenti pe piata romaneasca.

b) Exista o concurenta la activitatea de baza (inca trei-patru firme actioneaza pe acelasi segment de piata). Despre ponderea pe piata, nu avem informatii.

c) Societatea este dependenta in mare masura de un singur beneficiar pentru activitatea de baza: OMV PETROM SA.

d) Societatea a semnat cu OMV PETROM SA doua Contracte Cadru pentru servicii de foraj pe uscat in valoare de 64.584.234 usd pe o perioada de 4 ani, comunicate prin raportul catre piata din 20.07.2017, prelungit pe inca un an, sub forma unui contract subsecvent cu valabilitate de pana la 31.12.2021

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități mijlocii și mari și nu aparțin unui grup.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

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

SC Foraj Sonde SA isi desfasoara activitatea in baza unui contract cadru pe patru ani semnat cu OMV Petrom SA cu valabilitate de pana la 31.12.2021.

Deasemenea societatea noastra are semnat si un contract Turn Key cu OMV Petrom SA pentru forajele din zona de exploatare "Independenta".

In plus societatea opereaza si un contract de lucrari de suprafata cu OMV Petrom SA.

La inceputul fiecarui an se semneaza contracte subsecvente la contractual cadru pentru activitatea din anul current.

Adiacent relatiei cu OMV Petrom societatea are contracte incheiate cu Romgas SA si cu Hunt Oil Romania pentru anul 2021.

2) Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

3) Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

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

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

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL (continuare)

4) Principiul contabilității de angajamente.

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

5) Principiul intangibilității.

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

7) Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și **cheltuieli** este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării. În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

9) Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor **economico-financiare** trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

10) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se **valuează**, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

11) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele **reglementări** referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL (continuare)

a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

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

Durata de amortizare medie a imobilizarilor necorporale este durata de utilizare a acestora sau 5 ani.

b) Imobilizari corporale

Active proprii

Costul / Evaluarea

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

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

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

Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

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

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

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

Amortizarea

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

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

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durata de viață a activelor. Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizării corporale.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

| | |
|-------------|---------------|
| Cladiri | 40- 50 de ani |
| Echipamente | 4- 10 de ani |

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL (continuare)

Cedarea si casarea

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

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

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din

Nota 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzactionare, cotate pe piata de capital.

d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci cand riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

e) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila, dupa ajustarile de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii. Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuiala in perioada in care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul Primul intrat primul iesit (First In First Out), cu exceptia stocurilor de marfa unde aplicam costul mediu ponderat.

f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiatae in bilant la valoarea lor recuperabila.

g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

h) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza.

i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA.

j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiatae la cost.

k) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurarile de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABIL (continuare)

l) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuării acestora.

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

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

In cazul lucrărilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generării venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

m) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separării exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

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

o) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

p) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilanțului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluării imobilizarilor financiare.

q) Informatii comparative

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurării normale a activității, societatea plateste statului taxele aferente salariilor sai. Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

s) Rezerve din reevaluare

Creșterile valorilor contabile rezultate în urma reevaluărilor efectuate au fost creditate în rezerva din reevaluare.

Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat se realizează pe masura vanzării acestora sau scoaterii din gestiune.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

| COST | Sold la 1 ianuarie 2020 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2020 |
|---|--|-----------------|-----------------|--|
| Cheltuieli de constituire | 283.609 | - | - | 283.609 |
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale | 1.631.420 | 27.658 | - | 1.659.078 |
| Fond comercial | - | - | - | - |
| Avansuri | - | - | - | - |
| Total | 1.915.029 | 27.658 | - | 1.942.687 |

| AMORTIZARE | Sold la 1 ianuarie 2020 | Amortizarea anului | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2020 |
|---|--|-------------------------------|-----------------|--|
| Cheltuieli de constituire | 283.608 | - | - | 283.608 |
| Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale | 1.283.726 | 17.644 | - | 1.301.370 |
| Fond comercial | - | - | - | - |
| Avansuri | - | - | - | - |
| Total | 1.567.334 | 17.644 | - | 1.584.978 |

| | | | | |
|---------------------|----------------|--|--|----------------|
| Valoare neta | 347.695 | | | 357.709 |
|---------------------|----------------|--|--|----------------|

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

| COST | Sold la 1 ianuarie 2020 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2020 |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|---------------------------------|
| | | Achizitii | Transfer | Reevaluare | Cedari | |
| Terenuri si amenajari de terenuri | 412.067 | - | - | - | - | 412.067 |
| Constructii | 3.445.145 | 1.332.440 | 1.332.440 | - | 0 | 4.777.585 |
| Instalatii tehnice si masini | 81.401.046 | 1.275.559 | 1.158.135 | - | 291.769 | 82.384.737 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 361.512 | 34.014 | 9.712 | - | 12.855 | 382.671 |
| Investitii imobiliare | - | - | - | - | - | - |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 1.356.867 | 1.168.580 | - | - | 2.500.287 | 25.259 |
| Total | 86.976.637 | 3.810.593 | 2.500.287 | - | 2.804.911 | 87.982.319 |

AMORTIZARE

| | Sold la 1 ianuarie 2020 | Amortizarea anului | Reevaluare | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2020 |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------|----------------|---------------------------------|
| | | | | | |
| Amenajari de terenuri | - | - | - | - | - |
| Constructii | 943.212 | 279.520 | - | - | 1.222.732 |
| Instalatii tehnice si masini | 39.677.201 | 12.005.931 | - | 280.158 | 51.402.974 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 230.292 | 37.975 | - | 12.110 | 256.157 |
| Active biologice productive | - | - | - | - | - |
| Total | 40.850.705 | 12.323.426 | - | 292.268 | 52.881.863 |
| Valoare neta | 46.125.932 | | | | 35.100.456 |

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

| COST | Sold la 1 ianuarie 2020 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2020 |
|---|--|-----------------|-----------------|--|
| Actiuni detinute la entitatile afiliate | 2.562.835 | 115.335 | - | 2.678.170 |
| Total | 2.562.835 | 115.335 | - | 2.678.170 |

Societate detine la firma SC SERENITY DEVELOPMENT SRL 40 de parti sociale reprezentand 40% din capitalul social, dobindite in baza contractului de cesiune din 18.10.2017.

4. STOCURI

| | Sold la 1 ianuarie 2020 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|---|--|--|
| Materii prime si materiale | 7.538.027 | 6.377.087 |
| Materii prime si materiale aflate la terti | - | - |
| Produce in curs de executie | 81 | 7.581 |
| Produce in curs de executie aflate la terti | - | - |
| Produce finite | 85.755 | 98.025 |
| Produce finite aflate la terti | - | - |
| Marfuri | - | - |
| Marfuri aflate la terti | - | - |
| Animale si pasari | - | - |
| Alte stocuri | - | - |
| Avansuri pentru stocuri | 351.949 | 732.972 |
| Diferente de pret la produse | - | - |
| Provizioane pentru deprecierea stocurilor | - | - |
| Total | 7.975.812 | 7.215.665 |

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE

| | Sold la 1 ianuarie 2020 | Termen de lichiditate | |
|---|-------------------------------|-----------------------|------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Avansuri catre furnizorii de servicii | - | - | - |
| Cienti si conturi asimilate | 34.662.794 | 34.662.794 | - |
| Debitori diversi si alte creante | 313.940 | 313.540 | - |
| Ajustari de valoare creante- debitori diversi | - | - | - |
| Subventii pentru investitii | - | - | - |
| Total | 34.976.734 | 34.976.734 | - |

| | Sold la 31 decembrie 2020 | Termen de lichiditate | |
|---|---------------------------------|-----------------------|------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Avansuri catre furnizorii de servicii | - | - | - |
| Cienti si conturi asimilate | 33.002.202 | 33.002.202 | - |
| Ajustari de valoare creante - clienti | (100.000) | (100.000) | - |
| Creante fata de societatile din cadrul grupului | 984.036 | 984.036 | - |
| Debitori diversi si alte creante | 1.040.023 | 1.040.023 | - |
| Subventii pentru investitii | - | - | - |
| Total | 34.926.261 | 34.926.261 | - |

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

| | Sold la 1 ianuarie 2020 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Cecuri de incasat | - | - |
| Conturi la banci in lei | 137.781 | 76.109 |
| Conturi la banci in valuta | 68.974 | 278.499 |
| Numerar in casa | 429 | 2.761 |
| Avansuri de trezorerie | - | - |
| Alte valori | - | - |
| Total | 303.985 | 357.369 |

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. DATORII

| | Sold la 1 ianuarie 2020 | Termen de exigibilitate | |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Sume datorate institutiilor de credit | 7.545.545 | 4.558.643 | 2.986.902 |
| Datorii leasing financiar | 7.186.012 | 4.061.865 | 3.124.147 |
| Furnizori | 17.429.018 | 17.429.018 | - |
| Furnizori facturi nesosite | 2.956.465 | 2.956.465 | - |
| Datorii fata de personal | 665.744 | 665.744 | - |
| Impozite si taxe aferente salariilor | 796.903 | 796.903 | - |
| Impozit pe profit curent | 116.695 | 116.695 | - |
| TVA de plata | 467.768 | 467.768 | - |
| TVA neexigibila | 514.857 | 514.857 | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 241.269 | 241.269 | - |
| Creditori diversi | 13.854 | 13.854 | - |
| Alte datorii | 261.753 | 261.753 | - |
| Total | 38.182.029 | 32.070.980 | 6.111.049 |

| | Sold la 31 decembrie 2020 | Termen de exigibilitate | |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Sume datorate institutiilor de credit | 5.673.939 | 3.645.022 | 2.028.917 |
| Datorii leasing financiar | 1.133.961 | 746.446 | 387.515 |
| Avansuri de la clienti | 1.193.412 | 1.193.412 | - |
| Furnizori | 10.963.832 | 10.963.832 | - |
| Furnizori facturi nesosite | 199.673 | 199.673 | - |
| Datorii fata de personal | 502.374 | 502.374 | - |
| Impozite si taxe aferente salariilor | 729.204 | 729.204 | - |
| Impozit pe profit curent | - | - | - |
| Impozit pe profit amanat | - | - | - |
| TVA de plata | 653.454 | 653.454 | - |
| TVA neexigibila | 561.968 | 561.968 | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 238 | 238 | - |
| Datorii fata de asociati | - | - | - |
| Creditori diversi | 2.378 | 2.378 | - |
| Alte datorii | 261.753 | 261.753 | - |
| Total | 21.876.186 | 19.459.754 | 2.416.432 |

DATORII DIN LEASING FINANCIAR

| | 1 ianuarie 2020 | 31 decembrie 2020 |
|--|--------------------|----------------------|
| Valoarea ratelor minime de leasing | | |
| Sub 1 an | 4.061.865 | 746.446 |
| Peste 1 an | 3.124.147 | 387.515 |
| Total | 7.186.012 | 1.133.961 |
| Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing | 7.186.012 | 1.133.961 |

17.04.2021
12.01.2021
1.09.2021
1.07.2021

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

Datoriile pe termen scurt au scazut la sfarsitul anului 2020 de la 32.070.980 lei la 18.857.024 lei iar cele pe termen lung au scazut de la 6.111.049 lei la 2.416.432.

Mare parte din reducerea datoriilor pe termen scurt se datoreaza reducerii soldului furnizori de la 20.385.483 la 11.284.295 lei datorita reducerii activitatii in anul 2020 comparativ cu anul 2019.

Sumele datorate institutiilor de credit pe termen scurt au scazut de la 920.890 la 574.579 lei. Soldul **creditelor bancare** pe termen lung la finele anului fiind de 5.099.360 lei(1.047.226 euro) si soldul la contractele de leasing de 1.133.961 lei(232.875 euro).

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

La 31.12.2020 Societatea avea urmatoarele imprumuturi:

1. **Facilitate multiprodus multivaluta** in suma totala de 3.000.000 EUR sin care, plafon neutilizat la data de 31.12.2020 era de 34,822 EUR, scadenta la 20.01.2023. In cadrul facilitatii sunt acordate mai multe scrisori de garantie si un credit de tip overdraft in suma totala de 9.280.000 lei, din care plafon utilizat la data de 31.12.2020 era de 574.579 lei, scadent la 31.10.2021.
Dobanda aferenta creditului Overdraft este ROBOR 3M+1,1% pe an.

Garantiile aferente facilitatii de credit multiprodus multivaluta sunt:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor imprumutatului provenite de la acordurile cadru nr. 99005204 si 99005206 semnate cu OMV PETROM SA cu exceptia sumelor reprezentand prime de demobilizare si despagubiri in caz de incetare a contractelor.

2. Credit pentru investitii cu sold la data de 31.12.2020 in valoare de 130.559 EUR cu scadenta la 20.05.2021.
Dobanda aferenta acestui credit este EURIBOR 6M+1,7% pe an.

Garantiile aferente sunt:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor imprumutatului provenite de la acordurile cadru nr. 99005204 si 99005206 semnate cu OMV PETROM SA cu exceptia sumelor reprezentand prime de demobilizare si despagubiri in caz de incetare a contractelor.
- Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile ce formeaza Instalatia de Foraj TD 125 (SR) seria 5674, nr de inventar 220522, proprietatea imprumutatului.

3. Credit pentru investitii cu sold la data de 31.12.2020 in valoare de 916.667 EUR cu scadenta la 06.10.2022.

Dobanda aferenta acestui credit este EURIBOR 6M+1,7% pe an.

Garantiile aferente sunt:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor imprumutatului provenite de la acordurile cadru nr. 99005204 si 99005206 semnate cu OMV PETROM SA cu exceptia sumelor reprezentand prime de demobilizare si despagubiri in caz de incetare a contractelor.
- Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile ce formeaza Instalatia de Foraj TD 125 (SR) seria 5674, nr de inventar 220522, proprietatea imprumutatului.

4. Factoring fara regres de valoare plafon 20.000.000 lei angajat doar in functie de nevoile de moment pentru debitor OMV Petrom SA, neutilizat la 31.12.2020. Data de expirare 28.08.2021

Garantiile aferente sunt: ipoteka mobiliara asupra soldului creditelor si conturilor/subconturilor curente.

Societatea a inregistrat **cheltuieli financiare** in anul 2020 de 455.145 lei reprezentand cheltuieli cu comisioanele si dobanzile bancare precum si diferente de curs valutar si venituri financiare de 113.185 lei rezultand o pierdere financiara de 341.960 lei in scadere de la 561.183 lei.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

SITUATIA SGB LA 31.12.2020

| SGB | VALOARE | VALUTA | DATA SCADENTA | TIP SGB | BENEFICIAR |
|---------|--------------|--------|---------------|------------------|-----------------------|
| G084741 | 100.000.00 | EUR | 18.01.2021 | buna executie | OMV PETROM SA |
| G076987 | 18.625.47 | ROL | 27.04.2021 | buna executie | OMV PETROM SA |
| G076986 | 15.461.38 | ROL | 27.04.2021 | buna executie | OMV PETROM SA |
| G083503 | 59.000.00 | ROL | 15.03.2021 | licitatie | SNGN ROMGAZ SA MEDIAS |
| G084010 | 64.000.00 | ROL | 15.01.2021 | licitatie | SNGN ROMGAZ SA |
| G084020 | 65.000.00 | ROL | 15.01.2021 | licitatie | SNGN ROMGAZ SA MEDIAS |
| G084612 | 160.000.00 | ROL | 08.02.2021 | licitatie | OMV PETROM SA |
| G084613 | 160.000.00 | ROL | 08.02.2021 | licitatie | OMV PETROM SA |
| G084641 | 160.000.00 | ROL | 08.02.2021 | licitatie | OMV PETROM SA |
| G084977 | 417.694.34 | ROL | 30.04.2021 | buna executie | SNGN ROMGAZ SA MEDIAS |
| G084540 | 179.011.86 | ROL | 12.10.2021 | buna executie | SNGN ROMGAZ SA MEDIAS |
| G084999 | 1.420.160.75 | ROL | 13.12.2021 | restituire avans | SNGN ROMGAZ SA MEDIAS |

8. PROVIZIOANE

| | <u>Transferuri</u> | | <u>Sold la 31 decembrie 2020</u> |
|----------------------------|------------------------------------|----------------|--|
| | <u>Sold la 1 ianuarie 2020</u> | <u>in cont</u> | |
| Provizioane pentru litigii | - | - | - |
| Alte provizioane | 6.722 | - | 6.722 |
| Total | 6.722 | - | 6.722 |

9. CAPITAL SI REZERVE

La 2018 societatea inregistreaza un profit de 9.097.085 si Consiliul de administratie propune AGA urmatoarea repartizare: rezerva legala 509.762 lei, suma de 3.775.542 lei la dividende (dividend de 1 leu/actiune) iar suma de 4.811.781 la rezerve.

In anul 2019 societatea a achitat dividend in valoare totala de 3.733.718 lei

La 2019 societatea inregistreaza un profit de 10.824.825 lei si Consiliul de Administratie propune AGA urmatoarea repartizare: rezerva legala 615.489 lei, alte rezerve 10.209.336 lei.

La 2020 societatea inregistreaza un profit de 3.695.584 lei si Consiliul de Administratie propune AGA urmatoarea repartizare: rezerva legala 220.100 lei, alte rezerve 3.475.484 lei.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri realizata in anul 2020 a fost de 86.522.359 lei iar veniturile totale au fost de 88.180.885 lei

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

| Cifra de afaceri | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 |
|---|---|---|
| Venituri din vânzarea produselor finite | - | - |
| Venituri din vânzarea produselor reziduale | - | - |
| Venituri din servicii prestate | 133.123.622 | 86.522.359 |
| Venituri din studii și cercetări | - | - |
| Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii | 1.392 | - |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | - | - |
| Venituri din activități diverse | - | - |
| Reduceri comerciale acordate | - | - |
| Total | 133.125.014 | 86.522.359 |

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

1. Salarizarea administratorilor:

| | |
|--|-------------|
| - Total indemnizații brute plătite membrilor consiliului de administrație: | 253.836 lei |
| din care: | |
| presedinte C.A. (Raicu Sever-Florian) | 84.612 lei |
| membru C.A.(Raicu Rares-Teodor) | 84.612 lei |
| membru C.A.(Achim Daniel) | 84.612 lei |

- nu s-au acordat avansuri pentru nevoi personale sau credite administratorilor in anul 2020

2. Salarizarea directorilor:

- In anul 2020 salarizarea directorilor societatii s-a efectuat in conformitate cu Actul constitutiv si Contractul colectiv de munca.

| | |
|---|-------------|
| - Total salarii brute plătite directorilor executivi: | 881.798 lei |
| din care: | |
| director general | 261.592 lei |
| director economic | 140.316 lei |
| director tehnic | 185.982 lei |
| director hse | 101.286 lei |
| director foraj | 183.308 lei |
| director aprovizionare | 171.218 lei |

- Nu s-au acordat avansuri pentru nevoi personale sau credite directorilor in anul 2020.

3. Informatii privind salariati societatii:

| | |
|---|-----------------|
| - Numar mediu de salariati in anul 2019: | 317 |
| - Total salarii brute aferente anului 2019: | 25.270.864 lei. |

| | |
|--|-----|
| - Numar mediu de salariati in anul 2020: | 276 |
| Din care: Direct productivi: | 233 |
| Auxiliari: | 22 |
| TESA: | 21 |

| | |
|---|----------------|
| - Total salarii brute aferente anului 2020: | 19.087.863 lei |
| din care neachitate la 31.12.2020, cu termen de plata in ianuarie 2021: | 485.290 lei |

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor.

Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare:

| Cheltuieli privind prestațiile externe | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 | Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile | 2.636.272 | 1.598.113 |
| Cheltuieli cu redeventele, locațiile de gestiune și chirile | 5.160.898 | 2.798.887 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 936.888 | 1.037.574 |
| Cheltuieli cu studiile și cercetările | - | - |
| Cheltuieli cu pregătirea personalului | 473.221 | 286.349 |
| Cheltuieli cu colaboratorii | 351.953 | 253.836 |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile | - | - |
| Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate | 567.814 | 236.627 |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal | 4.341.791 | 2.793.339 |
| Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări | 73.192 | 52.200 |
| Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații | 110.356 | 126.023 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate | 380.652 | 116.531 |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 45.417.004 | 29.389.128 |
| Total | 60.450.041 | 38.688.607 |

La poziția Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti sunt incluse în principal cheltuielile cu subcontractorii pentru servicii de foraj, cimentare, probe de presurizare, inspecții ale materialelor tubulare și echipamente de foraj, exploatare forestieră și investigații geofizice.

13. ALTE INFORMATII

13.1. Repartizarea profitului

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|---------------------------------|--|--|
| Profit net de repartizat | 10.824.825 | 3.695.584 |
| - rezerve legale | 615.489 | 220.100 |
| - alte rezerve | 10.209.336 | 3.475.484 |
| - dividende | - | - |
| Profit nerepartizat | - | - |

13.2. Rezultatul pe acțiune

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|------------------------------------|--|--|
| Rezultatul net al exercitiului | 10.824.825 | 3.695.584 |
| Numar actiuni | 3.775.542 | 11.326.626 |
| Rezultat pe actiune de baza | 2.87 | 0.33 |

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.3. Tranzactii cu entitati afiliate

Imprumuturi acordate:

| | <u>31 decembrie 2019</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | (lei) | (lei) |
| Serenity Development SRL | <u>961.117</u> | <u>984.036</u> |
| Total | <u>916.117</u> | <u>984.036</u> |

In cursul anului 2020 Societatea a scordat un imprumut suplimentar in valoare de 4.800 lei societatii Serenity Development SRL care este scadent la 31.12.2021.

13.4. Impozitul pe profit

Calcularea impozitului pe profit

| | <u>Sold la 31 decembrie 2019</u> | <u>Sold la 31 decembrie 2020</u> |
|---|--|--|
| Venituri exploatare | 133.422.050 | 88.067.700 |
| Cheltuieli exploatare | <u>120.551.094</u> | <u>83.323.874</u> |
| Profit / (Pierdere) din exploatare | <u>12.870.956</u> | <u>4.743.826</u> |
| Venituri financiare | 193.800 | 113.185 |
| Cheltuieli financiare | <u>754.973</u> | <u>455.145</u> |
| Profit / (Pierdere) financiara | <u>(561.183)</u> | <u>(341.960)</u> |
| Profit / (Pierdere) | <u>12.309.773</u> | <u>4.401.866</u> |
| Venituri neimpozabile | - | - |
| Cheltuieli nedeductibile | 1.330.755 | 919.997 |
| Profit Impozabil an curent | <u>13.640.528</u> | <u>5.321.863</u> |
| Rezerva legala | 615.489 | 220.100 |
| Pierdere fiscala din anii anteriori | - | - |
| Profit Impozabil | <u>13.025.039</u> | <u>5.101.763</u> |
| Impozit pe profit (16%) | 2.084.006 | 816.282 |
| Impozit scutit, portivit art.22 din CF | 188.058 | 0 |
| Impozit pe profit | <u>1.895.948</u> | <u>816.282</u> |
| Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit | <u>411.000</u> | <u>110.000</u> |
| Impozit pe profit minim | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Impozit pe profit datorat | <u>1.484.948</u> | <u>706.282</u> |

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.5. Situatia principalilor indicatori economico-financiari

| Indicator | Formula | 2019 | 2020 |
|--|--|--------|---------|
| I. Indicatori de lichiditate si solvabilitate | | | |
| Lichiditate generala | Active circulante/datorii curente | 1.82 | 2.18 |
| Lichiditate curentă | (active circulante-stocuri)/datorii curente | 1.49 | 1.81 |
| Lichiditate imediată | Disp.băn./datorii curente | 0.009 | 0.02 |
| Solvabilitatea generală | Activ total/datorii totale | 2.45 | 3.68 |
| Solvabilitatea patrimonială | Capital propriu/capital permanent | 0.892 | 1.40 |
| Rata datoriilor | Datorii totale/Activ total | 0.408 | 0.27 |
| II. Indicatori de echilibru financiar | | | |
| Rata stabilitatii financiare | Capital permanent/Pasive totale | 0.661 | 0.52 |
| Rata autonomiei financiare globale | | | |
| Rata autonomiei financiare la termen | Capital propriu/Imprumuturi pe termen lung si mediu | 8.30 | 24.26 |
| Rata independentei financiare | Capital propriu/ Capital permanent | 1.065 | 1.065 |
| Rata indatorarii globale | Datorii totale/ Pasiv total | 0.408 | 0.27 |
| Rata indatorarii la termen | Imprumuturi pe termen lung si mediu/ Capital permanent | 0.108 | 0.06 |
| Coeficientul total de indatorare | Datorii totale/ Capital propriu | 0.691 | 0.37 |
| Rata de prelevare a cheltuielilor financiare | Cheltuieli financiare/Excedent brut de exploatare | 0.059 | 0.095 |
| Rata de finantare a stocurilor | Fond rulment/stocuri=(cap.perm.- active imobilizate)/Stocuri | 1.574 | 0.94 |
| Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate | Capital propriu/Active imobilizate | 1.121 | 1.537 |
| III. Indicatori de gestiune | | | |
| Viteza de rotatie a activelor circulante | | | |
| -numarul de rotatii intr-un an | Cifra de afaceri/ Active circulante | 3.017 | 2.042 |
| -durata unei rotatii-zile | Active circulante*360/ Cifra de afaceri | 119.32 | 176.33 |
| Viteza de rotatie a activului total | | | |
| -numarul de rotatii intr-un an | Cifra de afaceri/ Activ total | 1.43 | 1.07 |
| -durata unei rotatii-zile | Activ total*360/ Cifra de afaceri | 251.92 | 335.01 |
| Viteza de rotatie a creantelor | | | |
| -numarul de rotatii intr-un an | Cifra de afaceri/Creante | 3.704 | 2.47 |
| -durata unei rotatii-zile | Creante*360/ Cifra de afaceri | 97.183 | 145.323 |
| Viteza de rotatie a furnizorilor prin Cifra de afaceri | | | |
| -numarul de rotatii intr-un an | Cifra de afaceri/Furnizori | 6.59 | 7.75 |
| -durata unei rotatii-zile | Furnizori*360/ Cifra de afaceri | 54.61 | 46.45 |

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.4. Situatia principalilor indicatori economico-financiari (continuare)

| Indicator | Formula | 2019 | 2019 |
|---|--|---------|--------|
| Viteza de rotatie a stocurilor prin Cifra de afaceri | | | |
| -numarul de rotatii intr-un an | Cifra de afaceri/Stocuri | 16.691 | 12.19 |
| -durata unei rotatii-zile | Stocuri*360/ Cifra de afaceri | 0.060 | 29.52 |
| Viteza de rotatie a obligatiilor | | | |
| -numarul de rotatii intr-un an | Cifra de afaceri/Datorii totale | 3.504 | 3.96 |
| -durata unei rotatii-zile | Datorii totale*360/ Cifra de afaceri | 102.735 | 91.02 |
| IV. Indicatori de rentabilitate | | | |
| Rata rentabilitatii economice | Rezultatul exploatarei/Activul total*100 | 13.82 | 5.90 |
| Rata rentabilitatii financiare brute | Rezultatul curent inainte de impozit/Capital propriu*100 | 22.40 | 7.51 |
| Rata rentabilitatii financiare nete | Profit net/Capital propriu*100 | 19.70 | 6.31 |
| Rata rentabilitatii resurselor consumate | Profit net/Cheltuieli totale*100 | 8.93 | 4.42 |
| Rata rentabilitatii totale | Profit net/Cifra de afaceri*100 | 8.14 | 4.28 |
| Rata marjei brute de exploatare | Excedent brut din exploatare/cifra de afaceri*100 | 9.67 | 5.49 |
| Rata marjei nete de exploatare | Rezultatul exploatarei/ Cifra de afaceri*100 | 9.67 | 5.49 |
| Randamentul capitalurilor proprii | Dividende/Capital propriu | 0.069 | 0 |
| Rentabilitatea veniturilor | Profit brut/Venituri totale *100 | 9.22 | 5.00 |
| V. Indicatori de eficienta a activelor imobilizate | | | |
| Numar de rotatii ale activelor imobilizate in venit de exploatare | Venituri din exploatare/Total active imobilizate | 2.720 | 2.309 |
| Numar de rotatii ale activelor imobilizate in cifra de afaceri | Cifra de afaceri/ Total active imobilizate | 2.715 | 2.268 |
| Active imobilizate la 1000 lei venituri de exploatare | (Active imobilizate/ Venituri din exploatare)*1000 | 267.53 | 433.04 |
| Active imobilizate la 1000 lei cifra de afaceri | (Active imobilizate/ Cifra de afaceri)*1000 | 368.35 | 440.77 |

13.5. Alte Informatii

FORAJ SONDE SA, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J34/34/1991, este o societate cu capital integral privat. Principalul obiect de activitate al societății este activitatea de lucrari de foraj. La data de 31.12.2020 societatea a înregistrat profit contabil în suma de 3.695.584 lei. Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen. Societatea derulează contracte de leasing.

Contabilitatea a fost condusă corect și la zi, verificată prin balanțe și pusă în acord cu situația fizică a patrimoniului. Datele înregistrate în evidențele societății au la bază documente aferente perioadei raportate, legal întocmite, înregistrate cronologic și sistematic.

Estimările și evaluările făcute de administrație în prezentarea situațiilor financiare sunt în concordanță cu normele legale în materie, ținând cont de principiile continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și al necompensării.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2020, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

La întocmirea raportarilor contabile s-au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

FORAJ SONDE S.A.
NOTE EXPLICATIVE A SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. ALTE INFORMATII (continuare)

13.5. Alte Informatii (continuare)

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale în vigoare, pe parcursul anului 2020, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale, s-au perceput dobanzi și penalități de întârziere.

Astfel, nivelul dobânzilor de întârziere a fost de 0,02% pe zi, iar nivelul penalităților de întârziere a fost de 0,01% pe zi pentru fiecare zi de întârziere.

În plus, Guvernul României deține un număr de agenți autorizați să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscali din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenți. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2020, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Nu este cazul, societatea nu are partii afiliate.

14. EVENIMENTE ULTERIOARE

În 2021 SC Foraj Sonde SA își desfășoară activitatea în baza unui contract cadru pe patru ani semnat cu OMV Petrom SA. De asemenea societatea noastră are semnat și un contract Turn Key cu OMV Petrom SA pentru forajele din zona de exploatare „Independenta”.

În plus societatea operează și un contract de lucrări de suprafață cu OMV Petrom SA.

La începutul fiecărui an se semnează contracte subsecvente la contractul cadru pentru activitatea din anul curent. Adiacent relației cu OMV Petrom societatea are contracte încheiate cu Romgaz SA și cu Hunt Oil Romania pentru ANUL 2021.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 2 aprilie 2021, de către:

Director general,
Tandareanu Florian Aurel



Director economic,
Maceaca Luci