

**Raportul anual al administratorului special al societatii S.C FORAJ SONDE S.A**  
**pentru exercitiul financiar 2020**

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 2020 nu au avut loc intrari de mijloace fixe. Iesirile de active fixe in cursul anului 2020 in valoare de 329.756 lei se structureaza astfel: 205.302 lei constructii si 124.454 lei reprezinta instalatii tehnice si utilaje vandute la licitatie. La sfarsitul anului valoarea ramasa neamortizata a activelor imobilizate a fost in suma de 53.337.550 lei.

### Rezultatele financiare ale activitatii pe ultimii 2 ani

Nr. Crt.	Indicatori	Realizat 2019	Realizat 2020
1	I.Venituri din exploatare total	23.987.288	1.528.903
2	II. Cheltuieli pt exploatare total	37.397.717	7.458.399
3	A. Rezultatul din exploatare (rd.1-rd.2) Profit Pierdere	13.410.429	5.929.496
4	III.Venituri financiare total	316.613	2.827
5	IV. Cheltuieli financiare	222.591	1.420
6	B. Rezultatul financiar (rd.4-rd.5) Profit Pierdere	94.022	1.407
7	C. Rezultatul curent al exercițiului (rd.1+rd.4-rd.2-rd.5) Profit Pierdere	13.316.407	5.928.089
8	V.Venituri totale (rd.1+rd.4)	24.303.901	1.531.730
9	VI. Cheltuieli totale (rd.2+rd.5)	37.620.308	7.459.819
10	E. Rezultatul brut al exercițiului (rd.8-rd.9) Profit Pierdere	13.316.407	5.928.089
11	F.Impozit pe profit (rd.10+ch. Neded-venituri neimpozabile)x 16%		
12	G. Rezultatul net al exercițiului (rd.10-rd.11) Profit Pierdere	13.316.407	5.928.089

### Indicatori economico financiari

	2019	2020
Indicatori	LEI	LEI
<b>Profit net/pierdere</b>	-13.316.407	-5.928.089
<b>Cifra de afaceri</b>	14.837.392	1.443.911
<b>Nr. salariați</b>	93	15

### Informatii despre piata pe care activeaza societatea

In cursul anului 2020 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, utilajelor, marfurilor si serviciilor necesare indeplinirii programelor de productie.

Prin politica firmei priviind achizitiile se prefera continuitatea, adica lucrul cu furnizorii deja consacrați cu care unitatea are contracte mai vechi pentru achizitiile regulate, atat timp cat acestia ofera produse si servicii de calitate si ofera un pret bun pentru produsele lor.

Acesti furnizori sunt verificati periodic si comparati cu preturile practicate de alti furnizori in piata. Se fac tot timpul analize privind calitatea marfurilor, existenta de neconformitati, iar daca rezultatele sunt favorabile se pastreaza colaborarea cu acestia.

Se urmareste optimizarea aprovizionarilor astfel incit sa nu se inregistreze stocuri suplimentare, stocuri fara miscare, se incearca sa se creeze stocuri numai pentru materiale de maxima necesitate cu ajutorul carora se realizeze un flux continuu al activitatii si sa nu se inregistreze intreruperi ale productiei din lipsa acestora.

### Situatia stocurilor la 31.12.2020

<b>STOCURI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Materii prime si materiale</b>	2.027.887	2.020.258
<b>Stocuri in curs de aprovizionare</b>		
<b>Productia in curs de executie</b>		
<b>Produse finite</b>	2.434	
<b>Avansuri pt. de stocuri</b>		

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

## Informatii despre clienti

In anul 2020 S.C FORAJ SONDE S.A nu a prestat activitati de foraj sonde de gaz.

## Managementul resurselor umane

În cursul anului 2020 societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de 15 salariați.

## Situatia cheltuielilor de personal

Denumire indicator	2020
<b>Cheltuieli cu salariile</b>	1.146.494
Cheltuieli cu tichete de masa	0
<b>Cheltuieli cu asigurari si protectia sociala</b>	48.026
Cheltuieli diurna si deplasari	0
<b>Cheltuieli cu pregatirea personalului</b>	0
<b>TOTAL</b>	1.194.520

## 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

<b>A.Indicatori de lichiditate</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Lichiditate generala	Active curente/datorii curente	0.90	0.87
Lichiditate imediata	Active curente-stocuri/datorii curente	0.64	0.57
Solvabilitatii generale	Capitaluri proprii/datorii curente	1.211	0.558
Solvabilitatea patrimoniala	Capital propriu/Total pasiv	0.14	0.06
<b>B.Indicatori de echilibru financiar</b>			
Autonomia financiara	Capitaluri proprii/Capitaluri permanente	9.74%	6.39%
Grad de indatorare	Datorii totale/Capitaluri proprii*100	575.60%	143.94%
<b>C.Indicatori de profitabilitate</b>			
Rata rentabilitatii economice	Profit din expl./Total active*100	-20.02%	-52.66%
<b>D.Indicatori de activitate</b>			

Rata datoriei	Total datorii/Total active	84.46%	92.60%
Rotatia stocurilor	Cifra de afaceri/Stocuri	7.30	0.71
Rotatia activelor	Cifra de afaceri/Total active	0.22	0.024

### **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 31.12.2020 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 2020 societatea a fost administrata de catre administratorul special Aron Vasile si de catre administratorul judiciar Mures Insolvency SPRL.

### Prezentare elemente de bilant

	Posturi bilantiere	31.12.2019	31.12.2020
<b>I</b>	<b>Active imobilizate total, din care:</b>	<b>59.140.369</b>	<b>53.337.550</b>
	-imobilizari necorporale	30.110	
	-imobilizari corporale	43.583.678	37.810.969
	-imobilizari financiare	15.526.581	15.526.581
<b>II</b>	<b>Active circulante total, din care:</b>	<b>7.243.083</b>	<b>5.922.330</b>
	-stocuri	2.030.321	2.020.258
	-creante	1.667.086	1.443.791
	-investitii pe termen scurt		
	-casa si conturi la banci	3.545.676	2.458.281
<b>III</b>	<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>27.976</b>	
<b>A</b>	<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>66.411.428</b>	<b>59.259.880</b>
<b>I</b>	<b>Capitaluri proprii total, din care:</b>	<b>9.745.275</b>	<b>3.812.283</b>
	Capital subscris și vărsat	10.953.845	10.953.845
	Capital subscris și nevărsat		
	Prime de capital		
	Rezerve statutare		
	Rezerve din reevaluare	18.074.862	17.908.235
	Rezerve legale	751.043	751.043
	Rezerve	9.247.278	9.247.278
	Actiuni proprii		



	Rezultatul reportat	-15.965.346	-29.120.029
	Rezultatul exercițiului	-13.316.407	-5.928.089
	Repartizarea profitului		
<b>II</b>	<b>Datorii total, din care</b>	<b>56.094.504</b>	<b>54.865.948</b>
	Datorii până la un an	8.042.601	6.824.045
	Datorii mai mari de un an	48.051.903	48.051.903
<b>III</b>	<b>Subvenții pentru investiții</b>		
<b>IV</b>	<b>Provizioane</b>	<b>571.649</b>	<b>571.649</b>
<b>V</b>	<b>Venituri înregistrate în avans</b>		
	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>66.411.428</b>	<b>59.259.880</b>

În anul 2020 se constată o scădere a capitalurilor proprii cu suma de 5.932.992 lei realizată pe seama rezultatului negativ al exercitiului.

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

### **Politica de dividend**

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

**ADMINISTRATOR SPECIAL**

**Dr. Ing. Aron Vasile**

**Către: Autoritatea de Supraveghere Financiara; SC**

**Bursa de Valori București SA;**

Splaiul Independenței nr. 15, sector 5, București Tel:

021.659.64.64, Fax: 021.659.60.51 /021.659.64.36, [office@asfromania.ro](mailto:office@asfromania.ro)

**SC Bursa de Valori București SA**

Bulevardul Carol I nr 34 - 36, etaj 14, sector 2, București

**Fax: 021.312.47.22.** [ats@bvb.ro](mailto: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	29.04.2021
Denumirea entității emitente	S.C. "FORAJ SONDE " S.A.
Sediul social	Jud.Mures loc.Ernei nr 630
Număr de telefon/fax/email	0265263266/0265263166, <a href="mailto:tmdrill@tmdrill.ro">tmdrill@tmdrill.ro</a>
Codul Unic de înregistrare	RO 4727746
Număr de ordine in Registrul Comerțului	J26/349/14.06.1995
Capital social subscris si varsat	10.953.845 lei impartit in 4.381.538 acțiuni nominative avand o valoare nominala de 2,5 lei.

Piața reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București - ATS, AeRO - Premium**

**EVENIMENTE IMPORTANTE DE RAPORTAT:**

**Publicarea Declarației privind îndeplinirea principiilor de Guvernanta Corporative**

In conformitate cu legea 297/2004 privind Piața de Capital, Codul Bursei de Valori București, Principiile de Guvernanta Corporativa pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB

Nr. cri.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivarea neconformitatii
A.I.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includă termeni de referința cu privire la Consiliu si la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		Societatea se afla in procedura de reorganizare judiciara si este administrata de un administrator judiciar.

A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și 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 în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4.	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	X		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București va conține cel puțin următoarele:			
A.5.1.	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat;	X		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	X		
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin;	X		
A.5.4.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat	X		
B.1.	Consiliul va adopta o politică astfel	X		

V&gt;d

	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.			
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 terte paiti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societarii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
C.I.	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.I.	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.I.1	Principalele regulamente ale societății, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D.I.2	CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.I.3	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.I.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotărârile adunărilor generale	X		
D.I.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 termenii limita si principiile unor astfel de operațiuni.	X		
D.I.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			

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.	0 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.	0 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.	0 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 indicator financiar relevant.		X (parțial)	Rapoartele financiare includ deocamdata informațiile doar in limba romana. Estimam ca in cursul anului 2021 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 **2020**

Suma de control 10.953.845

Entitatea S.C.FORAJ SONDE S.A.

Adresa

Județ Mures Sector Localitate ERNEI

Strada Nr. 630 Bloc Scara Ap. Telefon 0265263266

Număr din registrul comerțului J26/349/1995 Cod unic de inregistrare 4 7 2 7 7 4 6

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0910 Activități de servicii anexe extracției petrolului brut și gazelor naturale

Activitatea preponderenta 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)

 **Raportări anuale**
 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**
 **Entități mici**
 **Microentități**
 **Entități de interes public**

?

 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 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

**Indicatori :**

Capitaluri - total

3.812.283

Capital subscris

10.953.845

Profit/ pierdere

-5.928.089

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ARON VASILE

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

Semnătura

ARON  
VASILE

Semnat digital de  
ARON VASILE  
Data: 2021.03.26  
21:01:47 +02'00'

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **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

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
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	30.110	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	30.110	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	26.848.480	26.094.805
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	16.578.839	11.590.890
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	106.554	75.469
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	6.300	6.300
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	43.583.678	37.810.969
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	15.522.881	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		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	15.526.581	15.526.581
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	59.140.369	53.337.550
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI				

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

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	2.027.887	2.020.258
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	2.434	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	2.030.321	2.020.258
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	167.322	139.007
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	1.499.764	1.304.784
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	1.667.086	1.443.791
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.545.676	2.458.281
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	7.243.083	5.922.330
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	27.976	
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	1.402.166	512.025
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.640.435	6.312.020
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	8.042.601	6.824.045
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-771.542	-901.715
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	58.368.827	52.435.835
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	21.188.126	21.188.126
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	2.680.540	2.680.540
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	9.730.103	9.730.103
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	13.961.151	13.961.151
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	48.051.903	48.051.903
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	571.649	571.649
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	10.953.845	10.953.845
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	18.074.862	17.908.235
<b>IV. REZERVE</b>				
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	9.247.278
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	9.998.321	9.998.321
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	15.965.346	29.120.029
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97		
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	13.316.407	5.928.089
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	9.745.275	3.812.283
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	9.745.275	3.812.283

\*) 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 \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
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	14.837.392	1.443.911
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	14.836.384	1.443.911
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.008	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
— 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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	0
Sold D	07	08	849.601	2.434
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	9.999.497	87.426
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	23.987.288	1.528.903
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	2.958.000	50.001
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	31.947	6.065
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	782.680	118.740
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	50	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	7.992.800	1.194.520
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	7.244.791	1.146.494
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	748.009	48.026
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	6.237.824	5.660.224
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	6.237.824	5.660.224
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	0	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	0	0
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	19.394.416	428.849
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	8.747.796	283.711
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	199.730	33.031
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	10.446.890	112.107
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	39	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	37.397.717	7.458.399
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	13.410.429	5.929.496
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	2.423	752
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	314.190	2.075
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	316.613	2.827
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	1.012	1.387
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	221.579	33
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	222.591	1.420
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	94.022	1.407
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	24.303.901	1.531.730
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	37.620.308	7.459.819
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	13.316.407	5.928.089
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	13.316.407	5.928.089

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		5.928.089	
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	54.875.948		54.875.948	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	10.289.731		10.289.731	
- peste 30 de zile	06	06	559.628		559.628	
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08	9.730.103		9.730.103	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	5.191.766		5.191.766	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	3.696.965		3.696.965	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	1.448.729		1.448.729	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	36.684		36.684	
- alte datorii sociale	14	14	9.388		9.388	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	182.212		182.212	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	29.262.763		29.262.763	
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	9.837.040		9.837.040	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	200.933		200.933	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	112.436		112.436	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19			15	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			17	
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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	30.110	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	30.110	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	43.505	43.505
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	43.505	43.505
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	58	48	66.895	2.342
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	65	54	66.895	2.342
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	66.895	2.342
- 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), <b>din care:</b>	68	57	100.427	72.112
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	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	1.028.671	1.016.003
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61		40.207
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		16.558
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		23.649
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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), <b>din care:</b>	83	71	302.968	248.574
- 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	302.968	248.574
- 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) , <b>din care:</b>	87	75	344	
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
<b>- dețineri de obligațiuni verzi</b>	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>	98	84	8.124	2.366
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.124	2.366
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	101	87		
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	102	88		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	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 <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	109	95	25.575.832	24.498.699
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), <b>(rd .97+98)</b>	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 <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	27.155	27.155
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- <b>valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate</b>	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	14.295.631	13.483.354
- 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	1.206.644	998.574
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	7.232.078	7.177.773
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	5.750.625	5.797.522
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.481.453	1.380.251
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116	9.458	9.458
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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 acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	1.817.171	1.817.171
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	1.817.171	1.817.171
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	987.695	985.214		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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	987.695	985.214		
- 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), <b>din care:</b>	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				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	10.953.845	10.953.845		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	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				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>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:</b>	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				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>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:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ARON VASILE

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 chiriile 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 chiriile 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 entitățile 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' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	520.698			X	520.698
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	30.110		30.110	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	550.808		30.110	X	520.698
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	14.484.881			X	14.484.881
Constructii	07	16.123.512		205.302		15.918.210
Instalatii tehnice si masini	08	85.353.311		124.454		85.228.857
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.906.819				1.906.819
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	6.299				6.299
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	43.505				43.505
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	117.918.327		329.756		117.588.571
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	15.526.581			X	15.526.581
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	133.995.716		359.866		133.635.850

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	520.698			520.698
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	520.698			520.698
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	3.759.913	703.186	165.345	4.297.754
Instalatii tehnice si masini	25	68.774.472	4.925.951	51.925	73.648.498
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.800.264	31.086	0	1.831.350
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	74.334.649	5.660.223	217.270	79.777.602
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	74.855.347	5.660.223	217.270	80.298.300



## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ARON VASILE

Numele si prenumele

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

01314

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2020 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.

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 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

**Nota 1 - Active imobilizate**

31/12/2020

Denumire imobilizare						
indicator	nr_afisat	sold	cres	red	casari	sold_final
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire s	1	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2	520698	0	0	0	520698
Avansuri si imobilizari necor	3	30110	0	30110	0	0
Active necorporale de ex	4	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	5	550808	0	30110	0	520698
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Terenuri	6	14484881	0	0	0	14484881
Constructii	7	16123512	0	205302	0	15918210
Instalatii tehnice si masin	8	85353311	0	124454	0	85228857
Alte instalatii, utilaje si m	9	1906819	0	0	0	1906819
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explo	11	0	0	0	0	0
Active biologice productiv	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in cu	13	6299	0	0	0	6299
Investitii imobiliare in cur	14	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari cor	15	43505	0	0	0	43505
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1,18E+08	0	329756	0	1,18E+08
Imobilizari financiare	17	15526581	0	0	0	15526581
ACTIVE IMOBILIZATE - TO	18	1,34E+08	0	359866	0	1,34E+08
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire s	19	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	520698	0	0	0	520698
Active necorporale de ex	21	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 19+20+21)	22	520698	0	0	0	520698
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Terenuri	23	0	0	0	0	0
Constructii	24	3759913	703186	165345	0	4297754
Instalatii tehnice si masin	25	68774472	4925951	51925	0	73648498
Alte instalatii, utilaje si m	26	1800264	31086	0	0	1831350
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0	0
Active corporale de explo	28	0	0	0	0	0
Active biologice productiv	29	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	74334649	5660223	217270	0	79777602
AMORTIZARI - TOTAL (rd.	31	74855347	5660223	217270	0	80298300

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Semnatura \_\_\_\_\_

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE (

Intocmit,

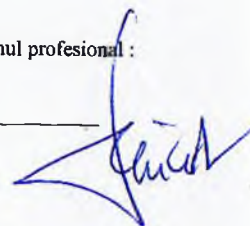
Numele si prenumele :

Calitatea :

01314

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura \_\_\_\_\_



**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2020

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
<b>I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURSI SI CHELTUIELI (rd.2-6)</b>	<b>1</b>	<b>571 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>571 649</b>
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	571 649	0	0	571 649
<b>II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cilienti (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
<b>IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)</b>	<b>23</b>	<b>571 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>571 649</b>

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
ARON VASILE

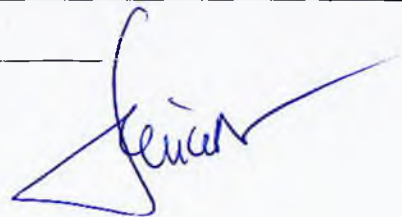
**Intocmit,**

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**

31.12.2020

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

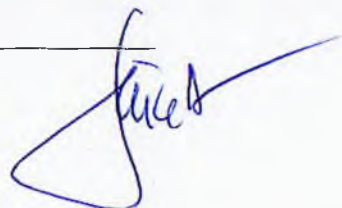
**Intocmit,**

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**

31.12.2020

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	0	1 443 911
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	0	7 458 399
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	0	7 458 399
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	0	-6 014 488
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	0	0
9. Alte venituri din exploatare	9	0	84 992
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	0	-5 929 496

**Administrator,**

Numele si prenumele :	ARON VASILE
-----------------------	-------------

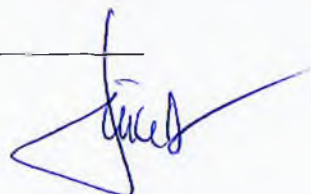
**Intocmit,**

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**

31.12.2020

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
<b>CREANTE</b>	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorale de filiale interese de participare dobandni (ct.261,263,265)	1	15 526 581	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandni 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	0	0	0	0
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	5	15 526 581	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	1 055	1 055	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	71 057	71 057	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+428+431+436+437+4382)	8	1 032 561	29 440	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.442+4428)	10	78 049	23 649	0	0
Alte creante cu statul si instituti 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+461-491-495-498)	13	261 069	82 854	0	0
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)</b>	14	1 443 791	208 055	0	0
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	15	0	0	0	0
<b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	16	16 970 372	208 055	0	0
<b>DATORII</b>	0	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	3 438 911	0	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	17 721 772	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	288	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	27 155	0	0	0
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	24	21 188 126	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	10 242 128	30 558	0	0
Cienti creditorii (ct.419)	26	2 680 540	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	12 152 479	33 707	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	4 628 572	75 353	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	1 172 260	27 110	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1 826 629	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	985 214	4 519	0	0
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	33	33 687 822	171 247	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	35	54 875 948	171 247	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

ARON VASILE

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

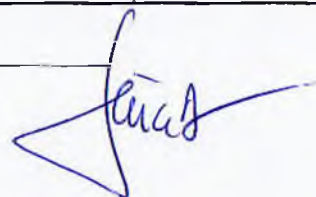
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii





**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 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) Valoarea prezentata in situatiile financiare sunt comparabile									
		Da.	X			Nu.	-		
	* comentarii relevante								nu este cazul
d) Valoarea rezervei pentru imobilizari financiare este data in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora									
									nu este cazul
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si devaluatoarea retelelor de fabricatie									
									nu este cazul
f) In cazul reevaluarii imobilizarii 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 imobilizarii 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.			X
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.			X
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 2020 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 deprecierilor 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 evidentiata 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 imobiliarizarii 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 iese” 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 evidentiata 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 cumparatorului. 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 pensionării**

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**

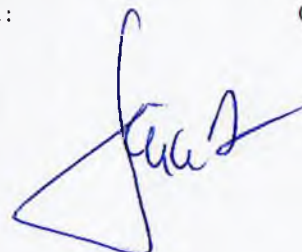
SC FINANCIAL CONSULTING SRL  
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE  
CECCAR

Calitatea :

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura \_\_\_\_\_

01314



**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oncaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;							
Da.	-	Nu.	<b>X</b>	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 2020 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 2020.**

Administrator special,  
ARON VASILE

Intocmit,  
SC FINANCIAL CONSULTING SRL



**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		2		
		Executie		13		
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		621098				
* cheltuieli cu asigurarile sociale;		525396				
* 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 2011.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt pionate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol 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 2020, comparativ cu cele din anul 2019 au fost urmatoarele:



De	2019	2020
Cheltuielile cu salariile personalului	7244791	1146494
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	748009	48026
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj		
Contributia unitatii la asigurarile sociale de		
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii		
Alte cheltuieli salariale		
	992303	1193521

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 de .....un angajat.....

## NOTA 9

**CALCULUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1. Indicatori de lichiditate:**

## a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5922330}{6824045} = 0,867862$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

## b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	Active curente 5922330	=	Stocuri 2020258	=	3902072
--	---	---------------------------	---	--------------------	---	---------

**2. Indicatori de risc:**

## a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3466066}{3812283} \times 100 = 90,91838$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{3466066}{7278349} \times 100 = 47,6216$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{1387} = 0$$

**3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{2020258} = 0$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2020258}{0} \times 365 = 0$$

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{139.007}{1443911} \times 365 = 35,13898$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{139.007}{1443911} \times 365 = 35,13898$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1443911}{53337550} = 0,027071$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1443911}{59259880} = 0,024366$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{7278349} = 0$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{1443911} \times 100 = 0$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

Administrator special,

Intocmit,



**FORAJ SONDE SA**

**NOTA 10**

**ALTE INFORMATII**

<b>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.</b>						
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>b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitabile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.</b>						
nu este cazul						
<b>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial într-o moneda straina.</b>						
nu este cazul						
<b>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</b>						
	* 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
<b>e) Cifra de afaceri:</b>						
* pe segmente de activitati	Comert	2898	Servicii	1441013	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania		2898	International		0
<b>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:</b>						
* natura evenimentului;					nu este cazul	
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.					nu este cazul	
<b>g) Explicatii despre valoarea si natura:</b>						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;					nu este cazul	
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.					-	
<b>h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.</b>						
<b>i) Leasing financiar - informatii:</b>						
* 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.	11900 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 garantilor 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

<b>Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2020 sunt:</b>	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	
* Cheltuieli cu combustibilul	7944
* Cheltuieli cu asigurari	1645
* Amenzi penalitati	1478
Alte	1901372
<b>Total cheltuieli nedeductibile</b>	<b>1912439</b>

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.

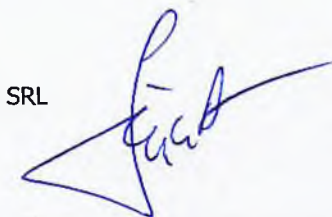
Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2020 este de 16%.

Administrator Special,

ARON VASILE

Intocmit

SC FINANCIAL CONSULTING SRL



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2020 pentru :

---

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

Judetul: 26--MURES

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

Numar din registrul comertului: J26/349/1995

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

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

Cod de identificare fiscala: 4727746

---

Subsemnatul, ARON VASILE , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2020 si confirma ca:

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

Semnatura

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 buculeu@hotmail.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

**ACȚIONARIII**

**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 31.12.2020, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei).

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 3.812.283 lei
- Cifra de afaceri 1.443.911 lei
- Pierderea exercițiului financiar 5.928.089 lei

3. **In opinia noastra, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar incheiat la această dată, in 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 desfășurat 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 in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea “Responsabilitățile auditorului intr-un Audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.



Suntem independenți fata de Societatea FORAJ SONDE SA, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica 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 că 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. Emei 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 următoarele activități secundare:

-Alte activități extractive;-Organizarea de șantiere, redarea terenurilor în circuitul agricol,;-Construcții noi, reparații și întrețineri transformări și consolidări de clădiri;Montaje instalații de foraj, baracamente, conducte pentru alimentare cu apă și gaze

-Executare linii electrice

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

- 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 perioada de încă un an- datorat pandemiei de Covid19) la data de 23 octombrie 2020 prin încheierea nr. 358.

- În acest moment societatea se afla în trim. 18 din planul de reorganizare.

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 in luna decembrie 2016. Prin Sentința nr.515 din 16.11.2018 judecătorul sindic a confirmat modificarea/prelungirea Planului de reorganizare de la FORAJ SONDE SA , modificare votată de adunarea creditorilor în ședința din 26.09.2018.

In cursul anului 2020 SC FORAJ SONDE SA și-a desfășurat activitatea pe piața internă ,dar nu a prestat activități de foraj sonde de gaz.

**b)Evaluarea entitatii cu privire la capacitatea sa de a-si continua activitatea** în contextul actual (Implicațiile Covid-19 asupra continuității activitatii).

Conducerea societății consideră că principiul continuității activității nu este afectat semnificativ de pandemia Covid-19 dar poate fi pusă sub semnul întrebării reușita Planului de reorganizare deoarece în anul 2020 societatea și-a diminuat foarte mult activitatea și a redus substanțial numărul de salariați.

În anul 2020 Capitalul social al societatii FORAJ SONDE SA nu a înregistrat modificări .

#### **c) Cu privire la auditul intern**

Fără a exprima vreo rezervă am constatat că în anul 2020 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 aceste 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 și aria concentrată a punctelor de lucru.

#### **d)Cu privire la inventariere**

Am constatat că prin Decizia nr.1 din 27.11.2020 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 30.11.2020-28.02.2021 pentru imobilizările corporale, necorporale, stocurile de materiale, obiecte de inventar și a echipamentelor în folosință, fiind nominalizate comisiile, gestiunile și perioadele.

Valorificarea rezultatelor inventarierii s-a făcut conform Procesului verbal de inventariere din 28.02.2021 astfel că nu s-au constatat diferențe.

Având în vedere restricțiile cauzate de pandemia COVID-19 menționăm că nu am avut posibilitatea să participăm la inventarierea patrimoniului FORAJ SONDE SA și nici prin metode alternative nu am putut ajunge la convingerea corectitudinii în integralitate a acestuia.

*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 atribuțiile 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 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.

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 cumulat, 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 nu am constatat evenimente sau condiții viitoare care să poată determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

-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 numiti ca auditor statutar al Societatii prin contractul din data de 15.05.2016 sa audităm situatiile financiare ale FORAJ SONDE SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de patru ani, respectiv pentru exercițiile financiare



ale anilor 2017, 2018, 2019 si 2020.

Confirmăm că:

> In 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 sa le raportăm într-un raport de audit financiar, si nu în alte scopuri. In măsură 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

Buculeu Dănilă

