

**Nota 1 - Active imobilizate**

31/12/2021

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 nec	3	0	0	0	0	0
Active necorporale de exp	4	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	5	550808	0	0	0	520698
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Terenuri	6	14484881	0	0	0	14484881
Constructii	7	15918210	56340	223863	27862	15918210
Instalatii tehnice si masini	8	85228857	0	446174	441011	85228857
Alte instalatii, utilaje si me	9	1906819	0	70616	70616	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	56341	56340	0	6299
Investitii imobiliare in curs	14	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari cor	15	43505	0	0	0	43505
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	117588571	112681	796,993	539,489	116.904.259
Imobilizari financiare	17	15526581	40179	0	0	15.566.760
ACTIVE IMOBILIZATE - TO	18	133635850	152,86	796,993	539489	132.991.717
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 exp	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	4297754	650209	95908	0	4.852.055
Instalatii tehnice si masini	25	73648498	3680	449007	0	73.203.171
Alte instalatii, utilaje si me	26	1831350	1771	75781	0	1.757.340
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	79777602	655660	620,696	0	79.812.566
AMORTIZARI - TOTAL (rd.	31	80298300	655660	620,696	0	80.333.264

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Semnatura \_\_\_\_\_

Intocmit,

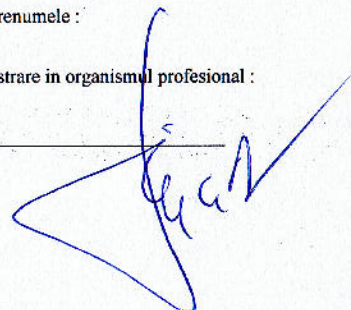
Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL  
22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE C

01314

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura \_\_\_\_\_



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

31.12.2021

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 RISCURI 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 CREAMTELOR</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cienti (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,

Intocmit,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

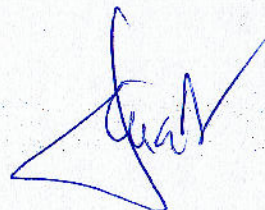
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2021

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

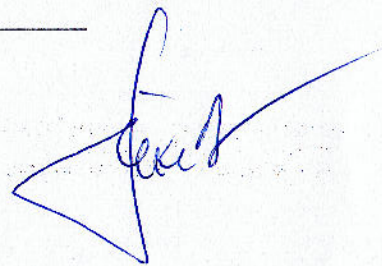
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	4 198	0
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	1 364 995	787 040
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	1 364 995	787 040
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	-1 360 797	-787 040
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	161 571	441 303
9. Alte venituri din exploatare	9	87 426	214 609
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-1 434 942	-1 013 734

**Administrator,**

Numele si prenumele :

ARON VASILE

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

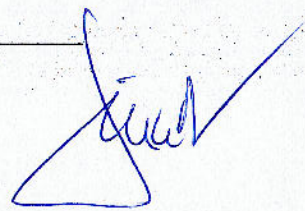
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2021

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	15 526 581	15 526 581	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	40 179	40 179	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	15 566 760	15 566 760	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	4 579	4 579	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	4 382	4 382	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	1 061 501	1 061 501	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	23 603	23 603	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+461-491-495-496)	13	221 228	221 228	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )	14	1 315 293	1 315 293	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	16 882 053	16 882 053	0	0
DATORII	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	3 438 911	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile 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	17 721 772	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	27 155	27 155	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	21 187 838	21 187 838	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	10 430 166	10 430 166	0	0
Cienti creditor (ct.419)	26	2 680 540	2 680 540	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	6 951 568	6 951 568	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	-32 703	-32 703	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	1 143 325	1 143 325	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1 826 629	1 826 629	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	985 215	985 215	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	23 984 740	23 984 740	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	45 172 578	45 172 578	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

ARON VASILE

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

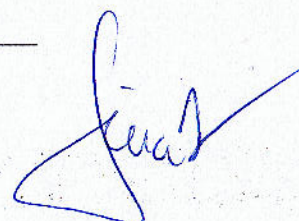
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura \_\_\_\_\_

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.									
* in fisierul ce urmeaza notei									
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:									
* natura:				nu este cazul					
* motivele:				nu este cazul					
* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii:				Nu					
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile									
* comentarii relevante				Da		X			
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabila in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.									
* comentarii relevante				nu este cazul					
e) Suma dobanzilor induse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.									
* comentarii relevante				nu este cazul					
f) In cazul evaluarii imobilizatiilor corporale si stailor:									
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii:				nu este cazul					
* valoarea la cost istoric a imobilizatiilor 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 exdusiv in scop fiscal									
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate				Da				X	
				nu este cazul					
				Da				X	
				Nu				X	
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilanului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilanului									
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.				nu este cazul					

Administrator special

ARON VASILE

Intocmit,

SC FINANCIAL CONSULTING SRL



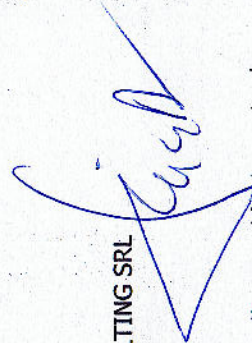
## PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

La 31 decembrie 2021 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 2021.

Administrator special,  
ARON VASILE

Intocmit,  
SC FINANCIAL CONSULTING SRL



## FORAJ SONDE SA

La 31 decembrie 2021 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.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2021 este detinut de catre urmasorii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2021	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2021	Nr parti sociale detinute la 31/12/2021	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2021
1					
2					
3					
4					
5					
TOTAL			100%		100%

S.C FORAJ SONDE S.A. are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2021.



## FORAJ SONDE

NOTA 8

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere:					
Da.	Nu.	X	nu este cazul		
Valoare					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere:					
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere in timpul exercitiului:					
* rata dobanzii;					
* principalele clauze ale creditului;					
* suma rambursata pana la acea data;					
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;					
d) salariati:					
* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	2		
		Executie	13		
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;			715132		
* cheltuieli cu asigurarile sociale;			19805		
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.					

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2021.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt platite prin decizie internă si reprezinta creait creșterii de deplasare si protocoii efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor prinrite 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 2021, comparativ cu cele din anul 2020 au fost urmatoarele:

Lei	2020	2021
Cheltuielile cu salariile personalului	1146494	715132
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	48026	19805
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj		
Contributia unitatii la asigurarile sociale de concedii si indemnizatii		
Alte cheltuieli salariale		
<b>Total</b>	<b>194520</b>	<b>734937</b>

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, 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

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4174232}{6243951} = 0,668524$$

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

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

#### b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 4174232 & 2020258 \\ \hline \end{array}}{2020258} = 2153974$$

### 2. Indicatori de risc:

#### a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3466066}{1965470} \times 100 = 176,3479$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{3466066}{5429519} \times 100 = 63,83744$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

### 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 debitelor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4.382}{1443911} \times 365 = 1,107631$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{4.382}{153377} \times 365 = 10,42738$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{153377}{52658453} = 0,002913$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{153377}{56832685} = 0,002699$$

4. Indicator de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resurse 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 datorii curente.

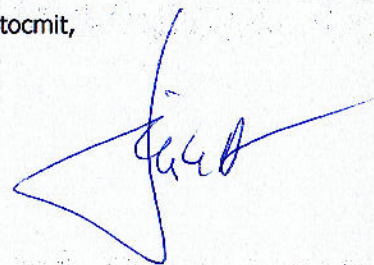
b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{153377} \times 100 = 0$$

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,



### **Indicatori de lichiditate**

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

### **Indicatori de risc**

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

### **Indicatori de activitate (de gestiune)**

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

### **Indicatori de profitabilitate**

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.



**ALTE INFORMATII****a) Informatii privind prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.**

FORAJ SONDE SA - este persoana juridica romana, societate pe actiuni, și isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

**b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se dețin participatii, ce este potrivit Subsecțiunii 8.2.**

nu este cazul  
nu este cazul

**c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv - a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.**

nu este cazul

**d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:**

\* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;  
\* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;  
\* 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  
\* impozitului pe profit ramas de plata.

**e) Cifra de afaceri:**

* pe segmente de activitati	Comert	2898	Servicii	2898	1441013	Lucrari	0
* pe pietele geografice:	Romania				International		0

**f) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat reprezintarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte. Informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente**

\* natura evenimentului;  
\* estimare a efectului financiar sau mentine conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.  
\* venturilor si cheltuielilor extraordinare;  
\* venturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.

**h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.****i) Leasing financiar - informatii**

\* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;  
\* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

1. Leasing financiar - evidentiari: Descriere generala a contractelor importante de leasing:  
nu este cazul  
nu este cazul

\* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;

\* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.

2. Leasing financiar - evidentiari: 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 garantii/or 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 recunoscuta 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 bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.

nu este cazul

p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare nu este cazul

**Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2020 sunt:**

* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	
* Cheltuieli cu combustibilul	7944
* Cheltuieli cu asigurari	1645
* Amenzii penalizati	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