



PROSPECTIUNI™
geological and geophysical services

IN REORGANIZARE JUDICIARA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 CU
MODIFICARILE ULTERIOARE, LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

Martie 2021

CUPRINS

Situatiile financiare

| | |
|---|---------|
| Bilantul | 3 - 6 |
| Contul de profit si pierdere | 7 - 8 |
| Situatia modificarilor capitalului propriu | 9 - 10 |
| Situatia fluxurilor de trezorerie | 11 -12 |
| Notele explicative la situatiile financiare | 13 - 60 |

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Raportul administratorului | 61 -92 |
|-----------------------------------|---------------|

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Declaratie nefinanciara | 93 -109 |
|--------------------------------|----------------|

| | Denumirea elementului | Nr. rd. | Sold la: | |
|-----------|---|-----------|--------------------|--------------------|
| | | | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 |
| | A | B | 1 | 2 |
| A. | ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| | I. IMOBILIZARI NECORPORALE | | | |
| | 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801) | 01 | - | - |
| | 2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903) | 02 | - | - |
| | 3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 232.028 | 143.213 |
| | 4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807) | 04 | - | - |
| | 5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906) | 05 | - | - |
| | 6. Avansuri (ct. 4094) | 06 | 143.176 | 143.176 |
| | TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 375.204 | 286.389 |
| | II. IMOBILIZARI CORPORALE | | | |
| | 1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 51.254.454 | 50.376.966 |
| | 2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 80.153.642 | 54.232.651 |
| | 3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 292.053 | 259.875 |
| | 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 22.898.331 | 20.254.675 |
| | 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931) | 12 | 359.509 | 338.970 |
| | 6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935) | 13 | - | - |
| | 7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916) | 14 | - | - |
| | 8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917) | 15 | - | - |
| | 9. Avansuri (ct. 4093) | 16 | 30.009 | - |
| | TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 154.987.998 | 125.463.137 |
| | III. IMOBILIZARI FINANCIARE | | | |
| | 1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | 538.047 | 541.416 |
| | 2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964) | 19 | - | - |
| | 3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962) | 20 | - | - |
| | 4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965) | 21 | - | - |
| | 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963) | 22 | 6.384 | 6.384 |
| | 6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | - | - |
| | TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 544.431 | 547.800 |
| | ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 155.907.633 | 126.297.326 |
| B. | ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| | I. STOCURI | | | |
| | 1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 26 | 13.757.899 | 14.094.900 |
| | 2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 15.747 | 24.542 |
| | 3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | - | - |

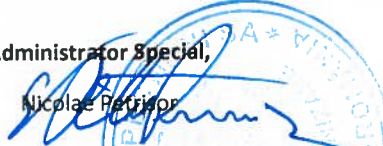
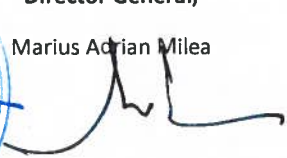
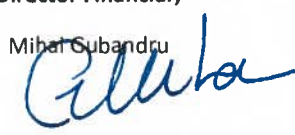
| | | | |
|--|-----------|---------------------|--------------------|
| 4. Avansuri (ct. 4091) | 29 | 234.295 | 83.564 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 14.007.941 | 14.203.006 |
| II. CREANTE | | | |
| (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) | | | |
| 1. Creante comerciale ¹ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491) | 31 | 43.971.693 | 13.174.718 |
| 2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 4.517.070 | 4.480.936 |
| 3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*) | 33 | - | - |
| 4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 7.219.928 | 3.473.043 |
| 5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*) | 35 | - | - |
| TOTAL (rd. 31 la 35) | 36 | 55.708.691 | 21.128.697 |
| III. INVESTITII PE TERMEN SCURT | | | |
| 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591) | 37 | - | - |
| 2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 38 | - | - |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 39 | - | - |
| IV. CASA SI CONTURI LA BANCII | | | |
| (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 40 | 15.995.862 | 22.560.528 |
| ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 41 | 85.712.494 | 57.892.231 |
| C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44) | 42 | 577.697 | 385.959 |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*) | 43 | 577.697 | 385.959 |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*) | 44 | - | - |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | | | |
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 45 | - | - |
| 2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 46 | 1.142.837 | 107.495 |
| 3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419) | 47 | 44.297 | 44.862 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 48 | 28.348.527 | 26.581.349 |
| 5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405) | 49 | - | - |
| 6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 50 | 321.320 | 6.180.695 |
| 7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 51 | - | - |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 52 | 67.028.508 | 24.261.034 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 53 | 96.885.489 | 57.175.435 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76) | 54 | (10.595.298) | 1.102.755 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54) | 55 | 145.312.335 | 127.400.081 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | | | |

| | | | | |
|-----------|--|--------|-------------------|-------------------|
| | 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 56 | - | - |
| | 2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 57 | - | - |
| | 3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419) | 58 | - | - |
| | 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 59 | 13.211.391 | - |
| | 5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405) | 60 | - | - |
| | 6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***) | 61 | - | - |
| | 7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 62 | 5.903.920 | - |
| | 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 63 | 2.559.591 | 1.693.050 |
| | TOTAL (rd. 56 la 63) | 64 | 21.674.902 | 1.693.050 |
| H. | PROVIZIOANE | | | |
| | 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517) | 65 | - | - |
| | 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 66 | - | - |
| | 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 67 | 5.120.504 | 7.672.007 |
| | TOTAL (rd. 65 + 66 + 67) | 68 | 5.120.504 | 7.672.007 |
| I. | VENITURI IN AVANS | | | |
| | 1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71): | 69 | - | - |
| | Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*) | 70 | - | - |
| | Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*) | 71 | - | - |
| | 2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care: | 72 | - | - |
| | Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*) | 73 | - | - |
| | Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*) | 74 | - | - |
| | 3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77): | 75 | - | - |
| | Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*) | 76 | - | - |
| | Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*) | 77 | - | - |
| | Fond comercial negativ (ct. 2075) | 78 | - | - |
| | TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78) | 79 | - | - |
| J. | CAPITAL SI REZERVE | | | |
| | I. CAPITAL | | | |
| | 1. Capital subscris varsat (ct. 1012) | 80 | 71.804.873 | 71.804.873 |
| | 2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011) | 81 | - | - |
| | 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 82 | - | - |
| | 4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 83 | - | - |
| | 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) | SOLD C | - | - |
| | TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84) | 85 | 71.804.873 | 71.804.873 |
| | II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 86 | | |
| | III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 87 | 68.937.040 | 65.751.380 |
| | IV. REZERVE | | | |
| | 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 88 | 12.082.165 | 12.082.165 |
| | 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 89 | - | - |
| | 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 90 | 27.371.750 | 27.371.750 |
| | TOTAL (rd. 88 la 90) | 91 | 39.453.915 | 39.453.915 |


| | | | | |
|---|---------------|-----|--------------------|--------------------|
| Actiuni proprii (ct. 109) | | 92 | - | - |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | | 93 | - | - |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | | 94 | - | - |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117) | SOLD C | 95 | 1.416.388 | - |
| | SOLD D | 96 | - | 58.493.237 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) | SOLD C | 97 | - | - |
| | SOLD D | 98 | 63.095.287 | 481.907 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | | 99 | - | - |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99) | | 100 | 118.516.929 | 118.035.024 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | | 101 | - | - |
| Patrimoniu privat (ct. 1017) | | 102 | - | - |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) | | 103 | 118.516.929 | 118.035.024 |

Notele anexate constituie parte integranta a acestui bilant.

Situatiile financiare de la pagina 3 la 60 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 29 aprilie 2021 si semnate de catre:

| | | |
|---|--|---|
| <p>Administrator Special, Nicolae Patrigoiu</p>  | <p>Director General, Marius Adrian Milea</p>  | <p>Director Financiar, Mihai Subandru</p>  |
|---|--|---|

Avizat,
EURO INSOL SPRL
 prin
MUNTEANU LAZAR ADRIAN



| Denumirea indicatorilor | | Nr. rd. | Exercitiul financiar | |
|--|---|--------------|----------------------|--------------------|
| | | | 2019 | 2020 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. | Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06) | 01 | 165.261.832 | 146.474.784 |
| | Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708) | 02 | 165.261.832 | 146.474.784 |
| | Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707) | 03 | - | - |
| | Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 04 | - | - |
| | Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*) | 05 | - | - |
| | Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411) | 06 | - | - |
| 2. | Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712) | Sold C 07 | 57.528 | 136.151 |
| | | Sold D - | - | - |
| 3. | Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722) | 09 | - | - |
| 4. | Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755) | 10 | - | - |
| 5. | Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725) | 11 | - | - |
| 6. | Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | - | 1.222.392 |
| 7. | Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815) | 13 | 31.936.465 | 7.947.665 |
| | - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815) | 14 | - | - |
| | - din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584) | 15 | - | - |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13) | | 16 | 197.255.825 | 155.780.992 |
| 8. | a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602) | 17 | 46.374.251 | 36.292.769 |
| | Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608) | 18 | 1.137.845 | 377.559 |
| | b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605) | 19 | 938.202 | 575.668 |
| | c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607) | 20 | 14.649 | 12.813 |
| | Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 21 | 10.707 | - |
| 9. | Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care: | 22 | 54.600.101 | 49.881.893 |
| | a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644) | 23 | 52.621.131 | 47.655.695 |
| | b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645) | 24 | 1.978.970 | 2.226.198 |
| 10. | a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27) | 25 | 33.054.625 | 29.763.518 |
| | a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817) | 26 | 33.054.625 | 29.763.518 |
| | a.2) Venituri (ct. 7813) | 27 | - | - |
| | b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 28 | 40.606.545 | 5.065.417 |
| | b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814) | 29 | 55.227.801 | 6.545.091 |
| | b.2) Venituri (ct. 754 + 7814) | 30 | 14.621.256 | 1.479.674 |
| 11. | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38) | 31 | 78.267.647 | 36.943.020 |
| | 11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) | 32 | 31.054.625 | 22.700.797 |
| | 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 33 | 1.541.657 | 1.098.304 |
| | 11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652) | 34 | - | 760 |
| | 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655) | 35 | - | - |
| | 11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587) | 36 | - | - |
| | 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588) | 37 | 45.671.365 | 13.143.159 |
| | Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate | 38 | - | - |

| | | | | |
|-----|---|-----------|--------------------|--------------------|
| | din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*) | | | |
| | Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 39 | 1.744.973 | (3.129.724) |
| | - Cheltuieli (ct. 6812) | 40 | 5.120.504 | 2.039.595 |
| | - Venituri (ct. 7812) | 41 | 3.375.531 | 5.169.319 |
| | CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39) | 42 | 256.728.131 | 155.782.933 |
| | PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | |
| | - Profit (rd. 16 - 42) | 43 | - | - |
| | - Pierdere (rd. 42 - 16) | 44 | 59.472.306 | 1.941 |
| 12. | Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613) | 45 | - | - |
| | - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate | 46 | - | - |
| 13. | Venituri din dobanzi (ct. 766*) | 47 | 497.155 | 516.655 |
| | - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate | 48 | 497.155 | 516.655 |
| 14. | Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418) | 49 | - | - |
| 15. | Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768) | 50 | 5.530.459 | 5.223.077 |
| | - din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615) | 51 | - | - |
| | VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50) | 52 | 6.027.614 | 5.739.732 |
| 16. | Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 53 | 180 | - |
| | - Cheltuieli (ct. 686) | 54 | 180 | - |
| | - Venituri (ct. 786) | 55 | - | - |
| 17. | Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*) | 56 | 556.673 | 329.961 |
| | - din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate | 57 | - | - |
| | Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668) | 58 | 6.270.347 | 5.448.538 |
| | CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58) | 59 | 6.827.200 | 5.778.499 |
| | PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A): | | | |
| | - Profit (rd. 52 - 59) | 60 | - | - |
| | - Pierdere (rd. 59 - 52) | 61 | 799.586 | 38.767 |
| | VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 62 | 203.283.439 | 161.520.724 |
| | CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 63 | 263.555.331 | 161.561.432 |
| 18. | PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A) | | | |
| | - Profit (rd.62 - 63) | 64 | - | - |
| | - Pierdere (rd. 63 - 62) | 65 | 60.271.892 | 40.708 |
| 19. | Impozitul pe profit (ct. 691) | 66 | 2.823.395 | 441.199 |
| 20. | Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 67 | - | - |
| 21. | PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | |
| | - Profit (rd. 64 - 66 - 67) | 68 | - | - |
| | - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64) | 69 | 63.095.287 | 481.907 |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 60, au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 29 aprilie 2021.

Administrator Special,
Nicolae Petrisor

Director General,
Marius Adrian Mitea

Director Financiar,
Mihai Gubanaru

Avizat,
EURO INSOL/SPRL
prin MUNTEANU LAZAR ADRIAN

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | Sold la 1 ianuarie 2020 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2020 |
|---|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| | | Total, din care: | Prin transfer | Total, din care: | Prin transfer | |
| Capital subscris | 71.804.873 | - | - | - | - | 71.804.873 |
| Alte elemente de capitaluri proprii | - | - | - | - | - | - |
| Prime de capital | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | 68.937.040 | - | - | 3.185.660 | 3.185.660 | 65.751.380 |
| Rezerve legale | 12.082.165 | - | - | - | - | 12.082.165 |
| Rezerve statutare sau contractuale | - | - | - | - | - | - |
| Alte rezerve | 27.371.750 | - | - | - | - | 27.371.750 |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau (pierderea neacoperita) | 4.896.028 | 3.185.662 | 3.185.662 | 63.095.287 | 63.095.287 | (55.013.597) |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | (3.479.640) | - | - | - | - | (3.479.640) |
| Profitul sau (pierderea) exercitiului financiar | (63.095.287) | 63.095.287 | 63.095.287 | 481.907 | - | (481.907) |
| Repartizarea profitului | - | - | - | - | - | - |
| Total capitaluri proprii | 118.516.929 | 66.280.949 | 66.280.949 | 66.762.854 | 66.280.947 | 118.035.024 |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 60 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 29 aprilie 2021.

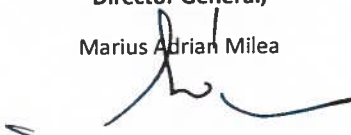
Administrator Special,

Nicolae Petrisor



Director General,

Marius Adrian Milea



Director Financiar,

Mihai Gubandru



Avizat,

EURO INSOL SPRL

prin Munteanu Lazar Adrian



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | Sold la 1 ianuarie 2019 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2019 |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| | | Total, din care: | Prin transfer | Total, din care: | Prin transfer | |
| Capital subscris | 71.804.873 | - | - | - | - | 71.804.873 |
| Alte elemente de capitaluri proprii | - | - | - | - | - | - |
| Prime de capital | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | 98.357.003 | - | - | 29.419.963 | 29.419.963 | 68.937.040 |
| Rezerve legale | 12.082.165 | - | - | - | - | 12.082.165 |
| Rezerve statutare sau contractuale | - | - | - | - | - | - |
| Alte rezerve | 27.608.895 | - | - | 237.145 | 237.145 | 27.371.750 |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau (pierderea neacoperita) | (39.570.747) | 44.466.775 | 28.745.999 | - | - | 4.896.028 |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | (3.479.640) | - | - | - | - | (3.479.640) |
| Profitul sau (pierderea) exercitiului financiar | 15.720.779 | - | - | 78.816.066 | - | (63.095.287) |
| Repartizarea profitului | (911.109) | - | - | (911.109) | (911.109) | - |
| Total capitaluri proprii | 181.612.218 | 44.466.775 | 28.745.999 | 107.562.065 | 28.745.999 | 118.516.929 |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 60 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 29 aprilie 2021.

Administrator Special,
Nicolae Petrușor



Director General,
Marius Adrian Milea



Director Financiar,
Mihai Gubandru



Avizat,
EURO INSOL SPRL
prin MUNTEANU LAZAR ADRIAN



| Denumirea elementului | Exercitiul financiar | |
|---|----------------------|--------------------|
| | 2019 | 2020 |
| A | 1 | 2 |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare: | | |
| Profit/(pierdere) net(a) | (63.095.287) | (481.907) |
| <i>Ajustari pentru:</i> | | |
| Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale | 33.054.625 | 29.763.518 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 2.823.395 | 441.199 |
| Ajustari de depreciere privind imobiliarile financiare | 106 | - |
| Ajustari de depreciere privind activele circulante | 39.046.708 | 4.117.320 |
| Venituri din reversarea provizioanelor | - | (110.410) |
| Cheltuieli cu provizioanele | 5.120.504 | 2.661.913 |
| Veniturile din dobanzi | (497.155) | (516.655) |
| Cheltuieli privind dobanzile | 556.673 | 329.961 |
| Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale | 33.336 | 2.511.074 |
| Venituri din servicii in curs de executie | (57.528) | (136.151) |
| Alte elemente nemonetare | 3.705.439 | (5.441.631) |
| | | |
| Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant | 20.690.815 | 33.138.231 |
| | | |
| Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura | (32.872.785) | 28.356.618 |
| (Crestere) / Descrestere a stocurilor | (2.611.426) | 3.938.623 |
| (Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura | 18.537.234 | (51.283.275) |
| Dobanzi platite | (556.673) | (714.860) |
| Impozit pe profit platit | (1.040.950) | (844.344) |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare | 2.146.289 | 11.821.737 |
| | | |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie: | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale | (9.057.786) | (3.382.101) |
| Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari necorporale | (149.744) | 88.815 |
| Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale | 482.696 | 629.001 |
| Imprumuturi acordate partilor afiliate | (291.537) | (263.101) |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie | (9.016.371) | (2.927.386) |
| | | |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare: | | |
| Incasari din imprumuturi | - | - |
| Rambursari de imprumuturi | (8.305.912) | (650.443) |
| Plata datoriilor aferente leasingului financiar | (1.691.639) | (1.679.242) |
| | | |
| Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare | (9.997.551) | (2.329.685) |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| (Descrerea) / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar | (16.867.633) | 6.564.666 |
| Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar deținute sau datorate în valută | | |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar | 32.863.495 | 15.995.862 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar | 15.995.862 | 22.560.528 |

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 60 au fost autorizate de Administratorul Special și Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 29 aprilie 2021.

Administrator Special,
 Nicolae Petricor

Director General,
 Marius Adrian Milea

Director Financiar,
 Mihai Gubandru

Avizat,
EURO INSOL SPRL
 prin
 MUNTEANU LAZAR ADRIAN

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Prospectiuni S.A. – *in reorganizare, in judicial reorganization, en redressment* - (in continuare „Societatea” sau „Prospectiuni”) s-a infiintat in anul 1991 in baza HGR 193/22.03.1991 si este persoana juridica cu capital privat din anul 2000. Actionarul majoritar este Tender S.A. Timisoara, care detine 55,707% din capitalul social, urmat de SIF 4 Muntenia, cu 11,826 % si alti actionari cu 32,467%. Sediul Societatii este in Bucuresti, str. Coralilor, nr. 20C, sector 1. Societatea este inregistrata in Registrul Comertului sub numarul J40/4072/1991.

Obiectul de activitate al Societatii il constituie prestarile de servicii in domeniul:

- achizitiilor de date geofizice;
- procesare si interpretarea datelor geofizice;
- investigarea geofizica in gauri tubate, precum si lucrari de deschidere (perforare) si probare a stratelor productive din sondele de titei si gaze.

Principala piata de desfacere este Romania.

Prospectiuni are actiunile listate in sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni (Piata AeRo), cod de tranzactionare PRSN.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILIE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Prospectiuni S.A, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, au intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991, cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant individual;
- Cont de profit si pierdere individual;
- Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie;
- Situatia individuala a modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare individuale.

Situatiile financiare se refera doar la Prospectiuni S.A.

Societatea are filiale si conform cerintelor OMFP 1802/2014, intocmeste situatii financiare consolidate. Situatiile financiare consolidate sunt incluse intr-un document separat.

Contabilitatea se tine in limba romana. Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”).

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Situatiile financiare prezente nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții, altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții, altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent, de la un exercitiu financiar la altul, politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

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 datorii.

Principiul necompensarii

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

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobilizarilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

Societatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEU”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine, atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

2.6. Continuitatea activitatii

Pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020, Societatea a inregistrat o pierdere neta in valoare de 481.907 lei (2019: pierdere de 63.095.287), avand o datorie curenta de 58.791.353 lei (2019: 96.885.489 lei).

Societatea are o structura patrimoniala echilibrata, activele societatii fiind mai mari decat datoriile totale, iar capitalurile proprii fiind pozitive. De asemenea, aceasta are capabilitatea sa genereze profit si dispune de resursele necesare atat logistice cat si umane pentru o activitate profitabila.

Stabilitatea pretului petrolului din ultimii 3 ani si reconstruirea bugetelor companiilor de petrol a facut posibila reluarea executiei obligatiilor asumate in cadrul contractelor de concesiune. Notabil este faptul ca incepand cu ultimele doua luni din 2019 si continuand cu primul trimestru din 2020, Societatea desfasurat lucrari de achizitie de date seismice 3D, de o complexitate ridicata, generand suficiente lichiditati atat pentru acoperirea angajamentelor conform planului de reorganizare aprobat, cat si pentru necesarul desfasurarii operatiunilor in conditii adecvate. Totusi, datorita impactului pandemiei COVID-19, companiile de petrol au amanat, din nou, unele lucrari pentru anii urmatori.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, immobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, au fost dupa cum urmeaza:

| Moneda | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|---------|-------------------|-------------------|
| RON/USD | 3,9660 | 4,2608 |
| RON/EUR | 4,8694 | 4,7793 |

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

depreciere.

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt inregistrate ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere in momentul in care sunt realizate.

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizare necorporala numai daca, o entitate poate demonstra toate elementele urmatoare:

- a) fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- b) intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- c) capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- d) modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existenta unei pietei pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizarii necorporale;
- e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- f) capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii sale.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

| Tip | Ani |
|---|--|
| Concesiuni | Durata contractului |
| Brevete | Durata de protectie a drepturilor de autor sau durata contractului |
| Licente | Durata de protectie a drepturilor de autor sau durata contractului |
| Marci comerciale, drepturi si active similare | Durata de protectie a drepturilor de autor sau durata contractului |

Fond comercial rezultat din fuziune/ cumparare

Fondul comercial se poate recunoaste ca imobilizare necorporala numai in cazul transferului tuturor activelor sau al unei parti a acestora si, dupa caz, de datorii si capitaluri proprii.

Fondul comercial poate apare in urma cumpararii unei afaceri sau ca urmare a unor operatiuni de fuziune.

Pentru recunoasterea in contabilitate a activelor si datoriilor primite cu ocazia acestui transfer, societatile trebuie sa procedeze la evaluarea valorii juste a elementelor primite, in scopul determinarii valorii individuale a acestora. Evaluarea trebuie efectuata de catre evaluatori independenti autorizati ANEVAR.

Fondul comercial provenit in urma achizitiei unei afaceri reprezinta diferenta dintre valoarea platita si valoarea justa a activelor nete dobandite.

Fondul comercial este evaluat la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de 5 ani. Cand durata de utilizare a fondului comercial nu poate fi estimata in mod credibil, perioada de amortizare se poate extinde pana la maxim 10 ani.

Ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia fara a fi reluate ulterior la venituri. Cheltuiala cu amortizarea aferenta acestuia se ajusteaza ulterior pentru a aloca valoarea contabila astfel rezultata, pe o baza sistematica pe parcursul duratei ramase din perioada de amortizare stabilita pentru acel activ.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata (in unele cazuri pe durata utila de viata specificata de catre producator).

Pretul platit pentru contractele de clienti transferate intre entitati cu titlu oneros se recunoaste ca imobilizare necorporala, in conditiile in care clientii respectivi vor continua relatiile cu entitatea. Contractele de clienti recunoscute ca imobilizari necorporale sunt identificate (numar contract, denumire client, durata contract), iar entitatea dispune de mijloace prin care sa controleze relatiile cu clientii, astfel incat sa poata controla beneficiile economice viitoare preconizate, care rezulta din relatia cu acei clienti. In eventualitatea in care Societatea ar detine astfel de active, activele imobilizate reprezentand costul de achizitie al contractelor respective se amortizeaza pe durata acestor contracte.

2.9. Imobilizari corporale

Costul/ Evaluarea

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

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In costul initial al unei imobilizari corporale se includ si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

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

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective, Societatea analizeaza daca durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiilor.

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

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilarile corporale.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilarile corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de Societate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, drept cheltuiala sau in valoarea contabila a elementului de imobilizare corporala ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale Societatii

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau a fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La 1 ianuarie 2015 Societatea a stabilit pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca leasing operational.

Reevaluari

La 31 decembrie 2018, in baza OMFP 1802/2014, cu modificarile ulterioare si a deciziei conducerii Societatii, s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale din grupele Terenuri si amenajari de terenuri si Constructii aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMFP 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari, efectuate de regula, de profesionisti calificati. Diferenta din reevaluare este reflectata in rezerva din reevaluare.

Reevaluarea terenurilor si a cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din data de 1 ianuarie a anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare; valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Amortizarea

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

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

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

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

| | Durata de viata (ani) |
|---------------------------------|------------------------------|
| Cladiri | 25-50 |
| Investitii imobiliare – cladiri | 25-50 |
| Utilaje si echipamente | 3-28 |
| Aparate de masura si control | 5-10 |
| Vehicule | 5-10 |
| Alte imobilizari corporale | 3-20 |

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

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

reprezinta modificare de estimare contabila.

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

Cedarea si casarea

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

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

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

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active, fiind operatiuni economice distincte, se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Investitiile pe termen scurt pot cuprinde depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator, este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti:

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung);
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobiliarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 Imobiliarizari necorporale, ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobiliarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

In categoria stocurilor se cuprind si activele cu ciclu lung de fabricatie, destinate vanzarii (de exemplu, echipamente, nave, ansambluri sau complexuri de locuinte, etc.). De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si al productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.14. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial convenita. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

2.15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

2.16. *Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii: sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

2.17. *Datorii*

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.18. *Contracte de leasing operational*

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.19. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi permisa. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale ce au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele arii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care – sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuare a activitatii societatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat.

2.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

2.21. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.22. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului. Actiunile proprii rascumparate de Societate, conform Legii nr. 31/1990 si a hotararii CA nr. 11/07.11.2008, in vederea acordarii salariatilor si administratorilor, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

2.23. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.24. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea

Notele de la 1 la 23,4 fac parte integranta din situatiile financiare.

dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.25. *Rezultat reportat*

Pierderea contabila reportata a fost acoperita in totalitate din profitul reportat, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmatorei pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmatorei dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmatorei pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmatorei, dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarii efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

2.26. *Instrumente financiare*

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

2.27. *Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la consignant la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clientilor sai.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 „Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 „Clienti – facturi de intocmit” si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

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

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii in curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 „Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

2.28. *Impozite si taxe*

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare. Impozitul pe profit cuprinde impozitul curent calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.29. *Venituri si cheltuieli financiare*

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

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

2.30. *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

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

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

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

2.31. *Parti legate*

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata societatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare;
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al Societatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMFP 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

2.32. *Modificarea politicilor contabile*

Nu este cazul.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020, activele imobilizate au evoluat astfel:

| | Valoare bruta | | | | Ajustari de valoare(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | | | | Valoare contabila neta | | |
|--|---------------------------|------------------|-------------------|---------------|---|------------------------|---------------------------|---------------------|---------------|----------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Sold la 31 dec 2019 | Cresteri | Cedari | Transfer | Sold la 31 dec 2020 | Sold la 31 dec 2019 | Amortizare/ depreciere | Reduceri reluari | Cedari | Transfer | Sold la 31 dec 2020 | Sold la 31 dec 2019 | Sold la 31 dec 2020 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1+2-3+4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11=6+7+8-9-10 | 12=1-6 | 13=5-11 |
| a) Imobilizari necorporale | | | | | | | | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si dezvoltare | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 5.875.057 | 48.186 | 28.706 | - | 5.894.537 | 5.643.029 | 137.000 | - | 28.705 | - | 5.751.324 | 232.028 | 143.213 |
| Fondul comercial | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Avansuri | 143.176 | - | - | - | 143.176 | - | - | - | - | - | - | 143.176 | 143.176 |
| Total imobilizari necorporale | 6.018.233 | 48.186 | 28.706 | - | 6.037.713 | 5.643.029 | 137.000 | - | 28.705 | - | 5.751.324 | 375.204 | 286.389 |
| b) Imobilizari corporale | | | | | | | | | | | | | |
| Terenuri si amenajari teren | 40.701.100 | - | - | - | 40.701.100 | - | - | - | - | - | - | 40.701.100 | 40.701.100 |
| Constructii | 11.431.221 | - | - | - | 11.431.221 | 877.867 | 877.488 | - | - | - | 1.755.355 | 10.553.354 | 9.675.866 |
| Instalatii tehnice si masini | 321.136.507 | 3.272.439 | 12.952.795 | - | 311.456.151 | 240.982.865 | 28.588.645 | - | 12.348.010 | - | 257.223.499 | 80.153.642 | 54.232.652 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 787.310 | 23.208 | 5.701 | - | 804.817 | 495.257 | 55.387 | - | 5.702 | - | 544.942 | 292.053 | 259.875 |
| Investitii imobiliare - terenuri | 20.460.600 | - | 2.538.658 | - | 17.921.942 | - | - | - | - | - | - | 20.460.600 | 17.921.942 |
| Investitii imobiliare - constructii | 2.545.639 | - | - | - | 2.545.639 | 107.908 | 104.998 | - | - | - | 212.906 | 2.437.731 | 2.332.733 |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 359.509 | - | - | 20.539 | 338.970 | - | - | - | - | - | - | 359.509 | 338.970 |
| Investitii imobiliare in curs de executie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Avansuri | 30.009 | 1.271.562 | 1.301.571 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30.009 | - |
| Total imobilizari corporale | 397.451.895 | 4.567.209 | 16.798.725 | 20.539 | 385.199.840 | 242.463.897 | 29.626.518 | - | - | - | 259.736.702 | 154.987.998 | 125.463.137 |
| c) Imobilizari financiare | | | | | | | | | | | | | |
| Actiuni detinute la filiale | 14.037.052 | 3.369 | - | - | 14.040.421 | 13.499.005 | - | - | - | - | 13.499.005 | 538.047 | 541.416 |
| Imprumuturi acordate entitatilor din grup | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Actiuni detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Alte titluri imobilizate | 61.019.036 | - | - | - | 61.019.036 | 61.012.652 | - | - | - | - | 61.012.652 | 6.384 | 6.384 |
| Alte imprumuturi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total imobilizari financiare | 75.056.088 | 3.369 | - | - | 75.059.457 | 74.511.657 | - | - | - | - | 74.511.657 | 544.431 | 547.800 |



3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2020, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 286.389 lei (31 decembrie 2019: 375.204 lei) si cuprind, in principal, licente si software-uri pentru productie.

In cursul anului 2020, intrarile de imobilizari necorporale s-au referit, in general, la achizitii de licente pentru activitatea seismica si de logging, in valoare de 48.186 lei (2019: 110.745 lei).

3.2. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2020, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este de 125.463.138 lei (31 decembrie 2019: 154.987.998 lei).

Intrarile de imobilizari corporale din cursul anului 2020, provenite din imobilizari corporale in curs si achizitii, se refera, in principal, la echipamente si utilaje specifice activitatii de achizitie date geofizice si logging, in valoare de 3.343.833,36 lei, semnificative fiind urmatoarele:

- Echipamente Logging de investigare geofizica in gaura de sonda, in valoare totala de 1.914.460,88 lei;
- Transcriber, Unitati stocare date -2 buc, in valoare totala de 487.091,14 lei;
- Autogranic Freightliner Mercedes, in valoare totala de 291.270 lei;
- Camion Iveco trraker 360+Macara, in valoare totala de 207.13 lei;
- Autoutilitare VW Transporter 2 buc, in valoare totala de 72.980 lei
- Licente in valoare totala de 48.185,98 lei;
- Echipament IT in valoare totala de 77.196,67 lei

Reducerile de imobilizari corporale din anul 2020, in valoare neta de 3.143.442 lei (2019: 30.295.941 lei), sunt, in principal, de vanzari de active, diminuari de valoare ca urmare a unor proceduri de executare, respectiv casari, astfel:

- Vanzarile si diminuările de valoarea ale activelor:

| Descriere | Tip reducere | Valoare de intrare | Amortizare cumulata | Valoare neta |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Echipament Sercel 408 - 2000 canale | Vanzare | 1.418.463,18 | 866.838,61 | 551.624,57 |
| Teren Coralilor 31A - 2000 mp | Diminuare valoare | 2.538.657,87 | - | 2.538.657,87 |
| Total | | 3.957.121,05 | 866.838,61 | 3.090.282,44 |

Echipament Sercel 408

In urma aprobarii Comitetului Creditorilor, au fost vandute 2000 de canale Sercel 408 pe care Societatea nu le mai utilizeaza in activitatea operationala, ca urmare a schimbarilor tehnologice.

Teren Coralilor 31A - 2000 mp

Conform hotararii judecatoresti nr. 339/03.07.2020, prin care s-a pronuntat definitiv pierderea dreptului de proprietate pentru o parcela din terenul din patrimoniul societatii (aflat in strada Coralilor, nr. 31A, Sector 1, Bucuresti cu o suprafata de 2,000 mp), a condus la o diminuare a valorii acestuia, proportionala cu suprafata.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

- Casarile de active imobilizate in cursul anului 2020:

| Descriere | Valoare de intrare | Amortizare cumulata | Valoare neta |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| Bretele geofoni SG10(12x1) | 3.918.318,02 | 3.918.318,02 | - |
| Bretele geofoni SM24 | 3.644.171,19 | 3.644.171,19 | - |
| Unitati Rau + accesorii | 2.782.835,04 | 2.782.835,04 | - |
| Echipament IT: laptopu-ri, calculatoare, tablete, plotter, ups | 617.669,85 | 614.969,10 | 2.700,75 |
| Laser link Iix 400 | 195.704,46 | 195.704,46 | - |
| Tester bretele SMT 400+Tester Grip SM40 | 165.187,45 | 165.187,45 | - |
| Echipament Logging: Locatoare, Lest tungsten, Lest plumb | 136.078,71 | 85.619,09 | 50.459,62 |
| Toyota Hilux 2.5 double cab | 70.962,30 | 70.962,30 | - |
| Licente | 28.705,09 | 28.705,09 | - |
| Alte echipamente | 9.107,03 | 9.107,03 | - |
| Total | 11.568.739,14 | 11.515.578,77 | 53.160,37 |

O parte din activele corporale sunt ipotecate in cadrul obligatiilor asumate prin planul de reorganizare al Societatii, dupa cum este prezentat in Nota 9.

Terenuri si constructii

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru utilizarea in producerea de bunuri, respectiv in scopuri administrative.

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare cuprind un numar de proprietati comerciale care sunt inchiriate tertilor sau se intentioneaza a fi inchiriate tertilor. Toate contractele de inchiriere aferente acestor proprietati prevad o perioada initiala irevocabila de un an. Prelungirile ulterioare sunt negociate cu locatarii. Nu sunt percepute chirii contingente.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Ultima reevaluare a terenurilor si cladirilor apartinand Societatii a avut loc la data de 31.12.2018 si a fost efectuata de catre un expert evaluator (ELF Expert S.R.L), in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise catre Asociatia Nationala a Evaluatorilor Autorizati din Romania („ANEVAR”). Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata. Terenurile au fost reevaluate pe baza metodei pietei, cladirile prin metoda capitalizarii chiriilor si activele de natura constructiilor prin metoda bazata pe indici.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate:

La 31 decembrie 2020, Societatea are trei contracte de leasing cu posibilitatea de preluare a activelor la sfarsitul contractului, astfel:

- nr 122/07.2019 pentru 6 buc auto Toyota Hilux, cu o valoare de achizitie de 688.852 lei, pentru o perioada de 2 ani
- nr.123/12.2019, pentru 2 buc auto WV Tiguan, cu o valoare de achizitie 306.415 lei, pentru o perioada de 3 ani.
- nr 851/05.04.2018, pentru 5 Vibratoare UNIVIB 326+ 2buc Toyota Hilux, cu o valoare de achizitie de 3.797.769,87 lei, pentru o perioada de 3 ani.

De asemenea, exista active ce au fost achizitionate prin leasing financiar, dar ale caror sume contractuale nu au fost platite integral, atat din perioada dinainte de data intrarii in procedura insolventei, cat si din perioada curenta (sau alte motive de natura juridica), astfel intrarea in proprietate nu a fost facuta pentru activele prezentate mai jos:

| Partener | Contract | Obiect | Valoare achizitie (lei) | Valoare neta contabila (lei) |
|-------------------------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Epiroc Financial Solutions - Suedia | 206009/2013 | 3 concasoare + 2 statii sortare | 8.025.227 | 177.762,55 |
| RCI Leasing | 153310.11/2013 | 11 Dacia Daster | 644.171 | 64.499,24 |
| Porsche Leasing | 192289-93/2013 | 5 VW Polo | 214.650 | - |
| Total | | | 8.884.048 | 242.162,79 |

Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea nu a avut in cursul anului 2020 imobilizari corporale vandute si inchiriate.

Imobilizari corporale in curs de executie

La 31 decembrie 2020, Societatea figureaza cu imobilizari corporale in curs de executie in valoare totala neta de 359.509 lei (2019: 338.970 lei).

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2020 este de 163.070.144 lei (2019: 123.195.400 lei).

Analiza asupra unor posibile ajustari de valoare din depreciere

Avand in vedere diferiti factori interni si externi, managementul Societatii a analizat valoarea contabila la data bilantului pentru imobilizarile corporale, pentru a evalua posibilitatea existentei unei deprecieri a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere.

In urma analizei de depreciere la data de 31 decembrie 2020 Societatea a decisa sa mentina ajustarea de valoare pentru o cantitate de 6000 de bretele de geofoni, aflate intr-un depozit din zona libera a orasului Antwerp (Belgia), nefolosite de catre Societate inca din anul 2014.

Valoarea ajustarii de valoare inregistrata in 2019 a fost de 2.216.402 lei si reprezinta diferenta dintre

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

valoarea neta contabila a acestora si valoarea unei oferte ferme de cumparare primite.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare, la data de 31 decembrie 2020, au urmatoarea structura:

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Actiuni detinute la filiale | 14.037.052 | 14.040.421 |
| Alte investitii detinute ca imobilizari financiare | 61.019.036 | 61.019.036 |
| Imprumuturi acordate altor parti legate | - | - |
| Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare | (74.511.657) | (74.511.657) |
| Total | 544.431 | 547.800 |

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

| Nume entitate | Sediu social | Procent de detinere | | Valoarea neta a investitiei | |
|--|---|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 |
| ECONSA GRUP SA | Bucuresti, Str. Coralilor, Nr. 20C | 98,3% | 98,3% | 526.134 | 523.995 |
| PROSPECTIUNI SARL (Senegal) | Dakar, Vila Nr 129, Route du Meridien President Almadies | 99% | 99% | - | 4.955 |
| PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc) | Casablanca, 45, Etage Angle Boulevards | 100% | 100% | 2.099 | 2.210 |
| CODECS S.A. | Bucuresti, Agricultorilor Nr. 35-37 | 90,2% | 90,2% | - | - |
| PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L. | Bucuresti, Str. Coralilor, Nr. 20C | 100% | 100% | 2.000 | 2.000 |
| ESPAROM S.A. | Timisoara, Str. Polona Nr. 2 | 3% | 3% | 2.338 | 2.338 |
| GRUP ENERGETIC TENDER S.A. | Bucuresti, Sos Berceni, Nr. 4 | 0,002% | 0,002% | 75 | 75 |
| Prospectiuni Geophysical ltd | Rositi, Limassol, Fylaxcos, Agias and Zinonos | 100% | 100% | 5.330 | 5.844 |
| RAFO S.A. | Str. Industriilor Nr: 3 – Onesti, Bacau, Romania | 2,72% | 2,72% | - | - |
| ZETA PETROLEUM Limited | 25 Franklin Street, Leederville, PERTH, WA, AUSTRALIA, 6000 | 2,12% | 2,12% | 6.455 | 6.383 |
| Total general | | | | 544.431 | 547.800 |

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile din timpul anului curent cu partile legate, inclusiv cu privire la imprumuturile acordate partilor legate sunt incluse in Nota 18.

La 31 decembrie 2020 Societatea nu detine instrumente financiare derivate.

Societatea a analizat, de asemenea, activitatea filialelor, intreprinderilor asociate cat si a titlurilor detinute ca imobilizari financiare, in contextul de piata aplicabil anului 2020, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2020 in raport cu bugetele aprobate pentru aceeasi perioada, ca si estimarile de dezvoltare revizuite pentru anul 2020. Pe baza acestei evaluari, cat si a analizei raportului dintre costul inregistrat al respectivelor investitii si procentul detinut de catre Societate in activele nete ale acestor societati, conducerea Societatii a decis pastrarea, la data bilantului, a ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor financiare, inregistrate in anii anteriori, singurele diferente dintre ani provenind din diferentele de reevaluare a investitiilor in moneda straina.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Partile sociale detinute de Prospectiuni S.A. ca imobilizari financiare la societatile Zeta Petroleum si RAFO S.A. Onesti, sunt inregistrate la cost, mai putin eventuale ajustari de valoare, in situatia in care exista indicii de depreciere, conform politicii contabile descrisa in Nota 2.

La 31 decembrie 2020, in urma analizei situatiei curente, Prospectiuni a mentinut toate ajustarile de valoare inregistrate in anii precedenti.

In timpul anului 2020, Prospectiuni S.A. nu a incasat de la niciuna dintre societatile de mai sus dividende.

NOTA 4: STOCURI

| | 31 decembrie 2019 | | | 31 decembrie 2020 | | |
|--|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| | Cost | Ajustari pentru depreciere | Total | Cost | Ajustari pentru depreciere | Total |
| Materii prime si materiale consumabile | 17.884.728 | 4.266.142 | 13.618.586 | 18.446.019 | 5.127.216 | 13.318.803 |
| Productie in curs de executie | 10.470.496 | 10.454.749 | 15.747 | 10.479.291 | 10.454.749 | 24.542 |
| Stocuri in curs de aprovizionare | 139.313 | - | 139.313 | 776.097 | - | 776.097 |
| Avansuri stocuri | 243.295 | - | 234.295 | 83.564 | - | 83.564 |
| Total | 28.728.832 | 14.720.891 | 14.007.941 | 29.784.971 | 15.581.965 | 14.203.006 |

Valoarea stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 36.670.328 lei (2019: 47.512.096 lei), reprezentate de consumurile din activitatea operationala.

In anul 2020, pierderile suplimentare din diminuarea valorii stocurilor pana la valoarea realizabila au fost in suma de 1.295.610 lei si reluările de ajustari facute in anii precedenti in valoare de 434.536 lei, cu un impact net asupra ajustarilor pentru deprecierea materiilor prime si materialelor consumabile, in valoare de 861.074 lei – cheltuiala.

La 31 decembrie 2020, Societatea nu are materiale/stocuri primite spre prelucrare, reparare sau in custodie.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

| Creante | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 | Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020 | |
|---|-------------------------|-------------------------|---|------------|
| | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| 1 Creante comerciale - terti | 48.442.563 | 17.361.053 | 17.361.053 | - |
| 2 Creante comerciale - alte parti legate | - | - | - | - |
| 3 Total creante comerciale | 48.442.563 | 17.361.053 | 17.361.053 | - |
| 4 Ajustari de depreciere pentru creante comerciale | 4.470.870 | 4.186.335 | 4.186.335 | - |
| 5=3-4 Creante comerciale, net | 43.971.693 | 13.174.718 | 13.174.718 | - |
| 6 Sume de incasat de la entitatile afiliate | 132.286.537 | 116.137.487 | 116.137.487 | - |
| 7 Sume de incasat de la entitati asociate | - | - | - | - |
| 8 Sume de incasat de la entitati controlate in comun | - | - | - | - |
| 9 Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun | 132.286.537 | 116.137.487 | 116.137.487 | - |
| 10 Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitatile afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun | 127.769.468 | 111.656.551 | 111.656.551 | - |
| 11=9-10 Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net | 4.517.069 | 4.480.936 | 4.480.936 | - |
| 12 Alte creante | 10.512.839 | 23.568.951 | 23.568.951 | - |
| 13 Ajustari de depreciere pentru alte creante | 3.292.911 | 20.095.908 | 20.095.908 | - |
| 14=12-13 Alte creante, net | 7.219.928 | 3.473.043 | 3.473.043 | - |
| 15 Capital subscris si nevarsat | - | - | - | - |
| 16= 5+11 +14+15 Total creante comerciale si alte creante | 55.708.690 | 21.128.697 | 21.128.697 | - |

Pentru sumele de incasat, ajustarile de valoare, conditiile si termenele privind creantele de la partile afiliate/ legate, a se vedea Nota 18.2.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au, in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

Linia de „Alte creante, net” este detaliata in tabelul urmatoar:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 | Termen de lichiditate | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Alte creante | | | | | |
| Alte creante de la alte parti legate | - | - | - | - | - |
| Decontari din operatiuni in participatie | - | - | - | - | - |
| Alte creante cu bugetul statului | 4.995.650 | 2.296.449 | 2.296.449 | - | - |
| Sume in curs de clarificare | 1.203 | 2.571 | 2.571 | - | - |
| Alte creante | 5.515.986 | 21.269.931 | 21.269.931 | - | - |
| Total alte creante | 10.512.839 | 23.568.951 | 23.568.951 | - | - |
| Ajustari de depreciere pentru alte creante | 3.292.911 | 20.095.908 | 20.095.908 | - | - |
| Alte creante, net | 7.219.928 | 3.473.043 | 3.473.043 | - | - |

In cursul anului 2020, Societatea a nu inregistrat compensari intre creante si datorii.

La 31 decembrie 2020, creantele comerciale indoelnice avand o valoare de 135.938.793 (2019: 135.533.249 lei) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

| | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Sold la 1 ianuarie | 99.270.726 | 135.533.249 |
| Cresteri in timpul anului | 37.179.284 | 1.667.702 |
| Sume trecute pe cheltuiala | - | 943.274 |
| Reversari in timpul anului | 916.762 | 318.884 |
| Sold la 31 decembrie | 135.533.249 | 135.938.793 |

Cresterea ajustarilor de valoare pentru creantele indoelnice este data, in principal, de ajustarile de valoare privind creantele de la partile afiliate/ legate, a se vedea Nota 18.2.

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea nu a avut investitii pe termen scurt in cursul anului 2020.

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Conturi la banci in lei | 13.957.290 | 21.672.692 |
| Conturi la banci in valuta | 2.056.107 | 870.768 |
| Numerar in casa | 22.868 | 13.097 |
| Sume in curs de decontare | (52.564) | (220) |
| Alte echivalente de numerar | 12.161 | 4.191 |
| Total | 15.995.862 | 22.560.528 |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Mai jos este prezentata reconcilierea dintre numerarul si echivalentul de numerar raportat in bilant si valorile din situatia fluxurilor de trezorerie:

| | | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|---|--------------------------|--|--|
| Casa si conturi la banci conform bilant | (a) | 15.995.862 | 22.560.528 |
| Descoperirile de cont/ imprumuturi pe termen scurt utilizate in scopul gestionarii lichiditatilor | (b) | - | - |
| Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie | (c) = (a)+(b) | 15.995.862 | 22.560.528 |

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 | Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada | |
|-------------------------------------|--|--|--|-----------------|
| | | | <1 an | >1 an |
| Chirii | - | 750 | 750 | - |
| Asigurari | 412.150 | 293.891 | 293.891 | - |
| Alte cheltuieli efectuate anticipat | 165.547 | 91.318 | 91.318 | - |
| Total | 577.697 | 385.959 | 385.959 | - |

Cheltuielile in avans sunt reprezentate, in general, de valoarea platita in avans a politelor de asigurare pentru activele Societatii.

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2020, datoriile Societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

| Datorii | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 | Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020 | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|---|------------------|----------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| 1 Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, din care | - | - | - | - | - |
| Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni convertibile | - | - | - | - | - |
| 2 Sume datorate institutiilor de credit | 1.142.837 | 107.495 | 107.495 | - | - |
| 3 Avansuri incasate in contul comenzilor | 44.297 | 44.862 | 44.862 | - | - |
| 4 Datorii comerciale - alte parti legate | - | - | - | - | - |
| 5 Datorii comerciale - furnizori terti | 41.559.918 | 26.581.349 | 26.581.349 | - | - |
| 6=4+5 Total datorii comerciale | 41.559.918 | 26.581.349 | 26.581.349 | - | - |
| 7 Efecte de comert de platit | - | - | - | - | - |
| 8 Sume datorate entitatilor din grup | 6.225.240 | 6.180.695 | 6.180.695 | - | - |
| 9 Sume datorate entitatilor asociate | - | - | - | - | - |
| 10 Sume datorate entitatilor controlate in comun | - | - | - | - | - |
| 11 Alte datorii | 69.588.099 | 25.954.084 | 24.261.034 | 1.693.050 | - |
| 12 Total | 118.560.391 | 58.868.485 | 57.175.435 | 1.693.050 | - |

Valoarea datoriilor in sold la datele de referinta este data, in principal de evolutia datoriilor provenite din tabelul de plati din planul de reorganizare si de datoriile curente, generate de activitatea operationala.

I. Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit au fost urmatoarele:

| Banca/ entitatea | Nr contract | Sold 31.12.2019 (lei) – ramas din tabel distribuii | Sold 31.12.2020 (lei) – ramas din tabel distribuii |
|-----------------------------|--|--|--|
| Libra Bank credit pe obiect | BA1506/29.01.2014; Add.2/29.01.2015 | 757.939 | 107.495 |
| TOTAL | | 757.939 | 107.495 |

Situatia garantilor la institutiile de credit la 31 decembrie 2020:

| Banca | Nr contract | Garantii | Valoare contabila (lei) |
|---------------------|-------------------|---|----------------------------|
| Libra Internet Bank | BA1506/29.01.2014 | ipoteka asupra proprietatii: Bucuresti, Coralilor 31 | 17.435.500 |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

In urma platii transei din planul de reorganizare din data de 14.01.2021, intregul sold catre institutiile de credit a fost achitat.

- II. Linia „Datorii comerciale – furnizori terti” cuprinde, in principal, furnizorii de materiale folosite in activitatea operationala dar si facturi primite si neachitate din perioada anterioara datei de intrare a Societatii in insolventa (5 aprilie 2016), denumite mai jos, „Tabel distribuii”:

Principalii furnizori din aceasta categorie sunt:

| Partener | Valoare sold la 31 decembrie 2020 (lei) | Sold din Tabel de distribuii | Datorii curente (dupa data insolventei) | Observatii |
|----------------------------|--|-------------------------------------|--|--|
| GEODYNAMICS ltd | 9.754.154 | - | 9.754.154 | Tronsoane si material explozibil pentru perforare sonde |
| MITCHAM EUROPE KFT | 3.978.010 | 3.978.010 | - | Chirie echipamente - facturi primite si neplatite pentru perioada 11.2014-03.2015. |
| EPIROC FINANCIAL SOLUTIONS | 2.281.954 | 1.658.502 | 623.452 | Facturi primite si neplatite din perioada 11.2014-10.2017. |
| WEIHAI SUNFULL GEOPHYSICAL | 871.805 | 871.805 | - | Achizitie bretele geofoni, in cursul anului 2013. |
| MAXAM ROMANIA SRL | 790.390 | 790.390 | - | Furnizor materiale explozive, facturi primite si neplatite perioada 10.2015-03.2016. |
| Total | 17.676.313 | 7.298.707 | 10.377.606 | |

Din furnizorii in sold la 31 decembrie 2020, ce au fost inclusi in tabelul de distribuii, Mitcham Europe KFT, dispune de o cauza de preferinta, data de o serie de echipamente gajate in favoarea acestui creditor, cu o valoare contabila neta de 817.586,43 lei.

De asemenea, Atlas Copco Financial Solution (care din 28.11.2017 functioneaza sub numele de Epiroc Financial Solutions AB) are gajuri contractuale la 31 decembrie 2020 asupra unor echipamente din patrimoniul Societatii, reprezentate de 2 (doua) statii de sortare si 3 (trei) concasoare, cu o valoare contabila neta de 177.762,55 lei

Pentru sumele de plata, conditii si termenele privind datoriile catre partile legate, a se vedea Notele 18.2 si 18.4.

- III. Linia de „Alte datorii” cuprinde, in special, datoriile catre furnizori de echipamente cu plata in rate, obligatiile in sold fata de bugetul statului si datoriile salariale, inclusiv contributiile si impozitele retinute acestora, dupa cum este detaliata in tabelul urmator:

| Datorii | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 | Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020 | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---|------------------|-------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Salarii si datorii asimilate | 9.660.055 | 4.842.127 | 4.842.127 | - | - |
| Datorii catre societati de leasing si similar | 2.355.967 | 676.725 | 599.593 | 77.132 | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 13.997.753 | 17.192.185 | 15.576.267 | 1.615.918 | - |
| Alte datorii | 43.574.324 | 3.243.047 | 3.243.047 | - | - |
| Total | 69.588.099 | 25.954.084 | 24.261.034 | 1.693.050 | - |

Scaderea soldului elementelor constitutive ale liniei „alte datorii” a fost generata, in principal, de achitarea, in cursul anului 2020, a datoriilor provenite din achizitia de echipamente de inregistrare Quantum, de la INOVA GEOPHYSICAL inc, care la 31 decembrie 2019 avea un sold de 28.112.981 lei, dar si de achitarea unor datorii, conform tranșelor din planul de reorganizare.

Ca urmare a conditiilor economice dificile din cursul anului 2020 si a inlesnirilor la plata pentru obligatiile catre Bugetul Consolidat pe care Statul Roman le-a acordat in vederea sprijinirii mediului economic, Societatea a cerut si primit o esalonare (prin decizia nr. 2014/05.01.2021) la plata obligatiilor curente pentru suma de 15.879.841 lei, pentru o perioada de 12 luni, cu incepere din data de 15.02.2021. Astfel, linia „alte datorii fata de bugetul statului” contine datoriile esalonate si obligatiile lunii decembrie 2021.

In cadrul liniei „Alte datorii” cei mai importanti parteneri in sold sunt:

| Partener | Sold la 31 decembrie 2020 | din Tabel distribuirii | Datorii curente | Observatii |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|---|
| EXPORT - IMPORT BANK UNITED STATES | 785.810 | 785.810 | - | Preluare datorie partiala leasing Nothstar (echipamente logging) |
| AIG EUROPE SA | 759.956 | 759.956 | - | Preluare partiala datorie Sercel in februarie 2015 pentru achizitie echipamente geofizice |
| Total | 1.545.176 | 1.545.176 | | |

Datoria fata de AIG Europe SA (preluata de la AIG Europe Limited UK, dupa absorbtia celei din urma) este reprezentata de preluarea partiala (februarie 2015) a creantei pe care Sercel o avea catre Societate, pentru achizitia de echipamente din cursul anului 2013, prin contractul de cesiune din februarie 2015. Aceasta datorie a fost integral achitata in cursul lunii ianuarie 2021.

Datoria fata de Export-Import Bank of United States, este reprezentata de soldul unei finantari obtinute anterior (2013 – 2014) de la Northstar Finance, pentru achizitionarea de echipamente specializate pentru divizia de carotaj/ logging (investigare geofizica in gaura de sonda tubata si perforare), respectiv de la Probe Technology Services Inc. – SUA, ce a fost preluata aceasta institutie de credit.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Situatia garantiilor ce dau o cauza de preferinta sumelor datorate prin planul de reorganizare aprobat, catre creditorii ale caror solduri se regasesc la linia "Alte datorii" este:

| Partener | Tabel distribuii (17 octombrie 2017) | Valoare neta contabila garantii la 31 decembrie 2020 | Descriere garantii |
|---------------------------------------|--|--|--|
| AIG EUROPE SA | 10.618.644 | 4.145.915 | Statie seismica Unite-428, Bretele geofoni |
| EXPORT - IMPORT BANK UNITED STATES | 3.013.472 | - | Echipamente carotaj si perforare sonde |
| EXPORT DEVELOPMENT CANADA | 1.656.983 | - | Echipamente carotaj si perforare sonde |
| Total | 15.289.099 | 4.145.915 | |

In luna ianuarie 2021, datoriile catre Export Development Canada si AIG Europe SA au fost integral achitate, astfel activele ce au reprezentat garantii au devenit libere de sarcini.

NOTA 10: PROVIZIOANE

| Denumirea provizionului | Sold la 31 decembrie 2019 | Transfer in cont | Transfer din cont | Sold la 31 decembrie 2020 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| Provizioane pentru impozite | 110.410 | - | 110.410 | - |
| Provizioane pentru litigii | 3.609.991 | 1.891.658 | - | 5.501.649 |
| Alte provizioane | 1.400.103 | 770.255 | - | 2.170.358 |
| Total | 5.120.504 | 2.661.913 | 110.410 | 7.672.007 |

Provizioane pentru litigii:

Ca urmare a discutiilor purtate cu avocatii Prospectiuni SA si in urma adreselor nr. 151/13.09.2019 si 174/02.10.2019, din partea Cabinetului de Avocat Marian Tudor, prin care sunt estimate sanse de 50%-50% pentru castigare unor litigii asupra dreptului de proprietate pentru doua parcele din terenul aflat in partrimoniul Societatii (in strada Coralilor, Nr. 31A, Sector 1), a fost constituit un provizion in valoare de 2.538.681 lei, reprezentand valoarea din evidentele contabile a parcelor in cauza, ponderate cu sansele de castig.

De asemenea, conform sentintei pronuntate in data de 29.10.2019 si incheierii numarul 6015, emise in data de 21.11.2019, creditorului Libra Internet Bank i-a fost acceptata suma de 1.071.310 lei, reprezentand dobanzi calculate de la data deschiderii procedurii insolventei si pana la data confirmarii planului de reorganizare, initial respinse de catre Administratorul Judiciar ca suma datorata in tabelul preliminar de creante si planul de reorganizare. Deoarece sentinta in cauza a fost contestata in termenul legal si apelul este in curs de solutionare, a fost constituit un provizion cu valoarea sumei acceptate.

Ca urmare a discutiilor purtate de reprezentantii societatii cu avocati din Spania, s-a luat la cunostinta existenta unei proceduri de executare silita asupra activului din Sant Feliu de Guixols Girona, Spania, astfel s-a luat decizia provizionarii integrale a valorii nete contabile a acestuia la 31 decembrie 2020 (1.891.658 lei).

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Alte provizioane:

In ultimul trimestru al anului 2019, Societatea a folosit, in desfasurarea activitatii pe proiectele de achizitie de date geofizice, un nou tip de echipament de inregistrare. In componenta acestui echipament exista elemente mobile (senzori), de dimensiuni reduse, ce pot fi pierdute din diverse motive (lucrari agricole, posibile furturi, etc). In cadrul numaratorilor facute in teren, la 31.12.2019 a fost constat pierdut un numar de 890 de senzori (dintr-un total de 20.000), cu o valoare estimata de 1,400,104 lei. In primele luni ale anului 2020, pana la finalizarea proiectului 3D-Urziceni, s-au constatat lipsa a inca 484 senzori, cu o valoare estimata de 770.255 lei.

Conducerea Societatii a decis inregistrarea unui provizion pentru inlocuirea elementelor pierdute sau distruse, considerate ca reparatii ale activelor din care acestea fac parte, urmand ca la momentul inlocuirii acestora, acest provizion sa fie reversat.

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Societatea nu a avut venituri in avans inregistrate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, nici in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019.

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

| | Sold la 31 decembrie | |
|---|----------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 |
| | Numar | Numar |
| Capital subscris actiuni ordinare / parti sociale | 718.048.725 | 718.048.725 |
| Capital subscris actiuni preferentiale | - | - |
| | lei | lei |
| Valoare nominala actiuni ordinare/ parti sociale | 0,10 | 0,10 |
| Valoare nominala actiuni preferentiale | - | - |
| | lei | lei |
| Valoare capital social subscris | 71.804.873 | 71.804.873 |

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

| Denumire | Sold la 31 decembrie 2019 | | Sold la 31 decembrie 2020 | |
|---|---------------------------|---------|---------------------------|---------|
| | Valoare | % | Valoare | % |
| Tender S.A. | 40.000.004 | 55,707% | 40.000.004 | 55,707% |
| SIF 4 Muntenia | 8.491.790 | 11,826% | 8.491.790 | 11,826% |
| Alti actionari (persoane juridice) (persoane juridice) | 14.373.130 | 20,017% | 12.288.923 | 17,114% |
| Alti actionari (persoane fizice) (persoane fizice) | 8.939.950 | 12,450% | 11.024.156 | 15,353% |
| Total | 71.804.873 | | 71.804.873 | |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

La data de 31 decembrie 2020 Prospectiuni S.A. detine un capital social subscris si varsat in valoare totala de 71.804.872,50 lei.

Capitalul social al Societatii este impartit intr-un numar de 718.048.725 actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei. Actiunile Prospectiuni S.A. se tranzactioneaza in sistemul alternativ de tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni (Piata AeRo). Registrul actionarilor este administrat de Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

Rezerve din reevaluare

Conform ultimei evaluari efectuate, la data de 31.12.2018 de catre societatea ELF EXPERT SRL, societate membra ANEVAR, diferentele din reevaluare au fost in valoare de 29.557.954,46 lei, astfel:

| Categoria de active evaluate | Valoarea reevaluată la 31.12.2018 (Valoarea justa) | Valoarea ramasa la 31.12.2018 | Diferente din reevaluare de inregistrat la 31.12.2018 |
|------------------------------|--|-------------------------------|---|
| Terenuri | 74.231.200 | 59.139.523,10 | 15.091.676,90 |
| Cladiri | 31.553.560 | 17.087.282,44 | 14.466.277,56 |
| Total | 105.784.760 | 76.226.805,54 | 29.557.954,46 |

La data de 31 decembrie 2020, valoarea rezervelor din reevaluare in sold este de 65.751.380 lei.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

In anul incheiat la 31 decembrie 2020, Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 481.907 lei.

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

| | Vanzari in 2019 | Vanzari in 2020 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Export | | |
| - Europa | 3.427.133 | 309.676 |
| - SUA, Mexic, Canada | - | - |
| - Africa | - | - |
| - Europa de Est | - | - |
| Total export | 3.427.133 | 309.676 |
| Vanzari la intern | 161.834.699 | 146.165.108 |
| Total vanzari | 165.261.832 | 146.474.784 |

Cifra de afaceri anuala a scazut cu 11,4 %, datorita unui volum mai redus de activitate pentru trimestrele III-IV ale anului curent. Desi la 30.06.2020, Societatea ajunsese la o cifra de afaceri de 2.5 ori mai mare fata de aceeaasi data a anului precedent (2020: 119.351.799 lei vs 2019: 46.551.642 lei), activitatea a fost apoi semnificativ redusa, ca urmare a impactului pandemiei COVID-19, ce a condus la amanarea sau chiar anularea de catre companiile de petrol si gaze a proiectelor de achizitie date geofizice, programate initial in cea de-a doua parte a anului 2020.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Venituri pe activitati:

| | Venituri in 2019 | Venituri in 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Venituri din servicii prestate | 165.261.832 | 146.474.784 |
| Variatia serviciilor in curs de executie | 2.448 | 8.805 |
| Productia realizata de entitate si capitalizata | 55.080 | 127.346 |
| Venituri din subventii primite | - | 1.222.392 |
| Alte venituri din exploatare | 31.936.464 | 7.947.665 |
| Total vanzari | 197.255.824 | 155.780.992 |

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

| | Vanzari in 2019 | Vanzari in 2020 |
|---|-------------------|------------------|
| Vanzarea imobiliarilor corporale | 31.152.696 | 629.001 |
| Plusuri de inventar | 18.054 | - |
| Venituri din despagubiri societati de asigurari | 1.501 | - |
| Alte venituri din exploatare | 764.213 | 7.318.664 |
| Total alte venituri din exploatare | 31.936.464 | 7.947.665 |

Daca in anul 2019, „Alte venituri din exploatare” cuprindeau, in principal, venituri provenite din tranzactia de dare in plata a activului Caransebes (in valoare de 30.7 mil lei), in anul 2020, acestea cuprind venituri provenite din anularea unor datorii in valoare de (aprox. 5.1 mil lei), respectiv vanzari ocazionale de active imobilizate ce nenesecare activitatii curente a Societatii (aprox. 0.6 mil lei).

NOTA 15: Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

15.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2020, Societatea a platit indemnizatii administratorilor si conducerii executive in valoare de 3.132.084 lei (3.520.143 lei in 2019).

La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive.

La sfarsitul anului 2020, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

In plus fata de salarii, Societatea nu ofera beneficii altele decat in numerar administratorilor sau conducerii executive.

15.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

| | 2019 | 2020 |
|------------------------|------------|------------|
| Personal conducere | 52 | 50 |
| Personal administrativ | 71 | 76 |
| Personal productie | 686 | 485 |
| TOTAL | 810 | 611 |

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

| | 2019 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu salariile | 51.993.386 | 47.136.920 |
| Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor | - | - |
| Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor | 627.745 | 518.775 |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale | 1.978.970 | 2.226.198 |
| Total | 54.600.101 | 49.881.893 |

Valoarea cheltuielilor cu salariile si taxele aferente a scazut in cursul anului 2020 cu 9,34 %, pe fondul activitatii reduse din trimestrele III si IV ale anului. Astfel, la nivel de exercitiu financiar, scaderea este aproximativ in linie cu scaderea cifrei de afaceri (un minus de 11,7 %, comparativ cu anul precedent).

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

| | | 2019 | 2020 |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal | 1.132.458 | 472.772 |
| 2 | Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii | 9.091.218 | 7.860.970 |
| 3 | Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 312.805 | 172.513 |
| 4 | Cheltuieli cu primele de asigurare | 494.946 | 574.021 |
| 5 | Cheltuieli privind comisiunile si onorariile | 6.492 | 19.761 |
| 6 | Cheltuieli cu colaboratorii | 65.013 | - |
| 7 | Cheltuieli cu studiile si cercetarile | - | - |
| 8 | Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 964.038 | 914.183 |
| 9 | Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 235.212 | 293.089 |
| 10 | Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari | 5.356.238 | 3.249.292 |
| 11 | Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate | 249.798 | 81.645 |
| 12 | Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 13.146.406 | 9.062.550 |
| 13 (rd 1-12) | Cheltuieli privind prestatile externe – total | 31.054.624 | 22.700.796 |
| 14 | Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate | 1.541.657 | 1.098.304 |
| 15 | Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator | 1.336 | 1.175 |
| 16 | Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale | - | - |
| 17 | Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare | - | - |
| 18 | Alte cheltuieli | 45.670.030 | 13.142.745 |
| 19 (rd 13-18) | Total | 78.267.647 | 36.943.020 |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Scaderea semnificativa a elementelor de „alte cheltuieli de exploatare” a fost generata, in principal de scaderea cu aprox. 32 mil lei a elementelor de la linia „alte cheltuieli”, ce a cuprins in anul 2019, valoarea neta contabila a activului iesit prin tranzactia de dare in plata catre ANAF a activului Caransebes nr. 1 (in valoare de aprox. 29.9 mil lei).

De asemenea, in anul 2020, ca urmare a unei activitati, mai scazute comparativ cu 2019, toate costurile operationale variabile au inregistrat o scadere (a se vedea, in special, costurile legate e transportul de bunuri si personal, chiriile, cheltuielile cu deplasarile si alte cheltuieli executate de terti).

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

| | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Servicii de securitate | 4.590.427 | 3.809.421 |
| Servicii cu activitati externalizate | 4.200.777 | 1.633.995 |
| Costuri cu serviciile IT | 273.482 | 574.020 |
| Consultanta si audit | 454.644 | 406.086 |
| Servicii de management | 2.086.808 | 1.379.621 |
| Altele | 1.540.268 | 1.259.408 |
| Total | 13.146.406 | 9.062.550 |

In cadrul altor cheltuieli cu serviciile executate de terti, ca urmare a scaderii volumului anual de lucrari, serviciile cu activitatile externalizate au scazut cu 2.566.783 lei, in special datorita subcontractarii mult diminuate pentru lucrari conexe achizitiei de date seismice.

La capitolul „servicii de management” au fost incluse onorariile catre Administratorului Judiciar, cuantumul acestora fiind direct influentat de sumele distribuite creditorilor.

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Situatia veniturilor financiare si a cheltuielilor financiare a fost:

| Venituri financiare | 2019 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Venituri din dividende – entitati afiliate | - | - |
| 2 Venituri din dividende – entitati asociate | - | - |
| 3 Venituri din dividende – entitati controlate in comun | - | - |
| 4 Venituri din interese de participare, total | - | - |
| 5 Venituri din dobanzi | 497.155 | 516.655 |
| 6 Venituri din dividende – alte investitii | - | - |
| 7 Venituri din imobilizari financiare cedate | - | - |
| 8 Venituri din investitii financiare pe termen scurt | - | - |
| 9 Venituri din diferente de curs valutar | 5.462.340 | 5.144.383 |
| 10 Venituri din sconturi obtinute | - | - |
| 11 Alte venituri financiare | 68.119 | 78.694 |
| 12 = 6+..+11 Alte venituri financiare, total | 5.530.459 | 5.223.077 |
| 13 =4+5+12 Venituri financiare, total | 6.027.614 | 5.739.732 |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

| Cheltuieli financiare | | 2019 | 2020 |
|------------------------------|---|------------------|------------------|
| 1 | Cheltuieli | 180 | - |
| 2 | Venituri | - | - |
| 3 =1+2 | Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante | 180 | - |
| 4 | Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate | - | - |
| 5 | Cheltuieli privind dobanzile – entitati asociate | - | - |
| 6 | Cheltuieli privind dobanzile – entitati controlate in comun | - | - |
| 7 | Cheltuieli privind dobanzile – alte parti legate | - | - |
| 8 | Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit | 556.673 | 329.961 |
| 9=4+..+8 | Cheltuieli privind dobanzile, total | 556.673 | 329.961 |
| 10 | Pierderi din creante legate de participatii | - | - |
| 11 | Cheltuieli privind imobiliarile financiare cedate | - | - |
| 12 | Cheltuieli din diferente de curs valutar | 6.127.875 | 5.319.934 |
| 13 | Cheltuieli privind sconturile acordate | - | - |
| 14 | Alte cheltuieli financiare | 142.472 | 128.604 |
| 15 = 10+..+14 | Alte cheltuieli financiare, total | 6.270.347 | 5.448.538 |
| 16 =3+9+15 | Cheltuieli financiare, total | 6.827.200 | 5.778.499 |

Valoarea cheltuielilor venite din diferentele de curs valutare au scazut, Societatea diminuandu-si expunerea pe monedele straine.

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

| Nume societate (inclusiv forma juridica) | Natura relatiei | Tip tranzactii |
|--|-------------------|--|
| TENDER S.A. | Societatea – mama | Imprumuturi acordate; chirie; utilitati |
| ECONSA GRUP SA | Filiala | Imprumuturi acordate; chirie utilaje; chirie spatiu; refacturari |
| PROSPECTIUNI SARL (Senegal) | Filiala | Imprumuturi acordate; servicii prestate |
| PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc) | Filiala | Imprumuturi acordate; servicii prestate |
| CODECS S.A. | Filiala | Imprumuturi acordate, refacturari |
| PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L. | Filiala | Servicii de paza; chirii |
| PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL Ltd. | Filiala | Imprumuturi acordate |
| GRUP ENERGETIC TENDER S.A. | Alta parte legata | Refacturari |
| ESPAROM S.A. | Alta parte legata | Chirie, utilitati, servicii prestate |
| TENDER OIL&GAS | Alta parte legata | Prestari de servicii, refacturari |
| ICSH S.A. HUNEDOARA | Alta parte legata | Vanzare de imobilizari |
| LAMINIA RESSOURCES SARL | Alta parte legata | Imprumuturi acordate; servicii |
| CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L. | Alta parte legata | Imprumuturi acordate; refacturari |
| SALOUM RESSOURCES SARL | Alta parte legata | Imprumuturi acordate |
| INDUSTRIA LINII S.A | Alta parte legata | Contract cesiune, Garantie adusa |
| BAFOUNDOU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | Alta parte legata | Vanzare actiuni detinute |
| SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | Alta parte legata | Vanzare actiuni detinute |
| PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED | Alta parte legata | Vanzare actiuni detinute |
| LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | Alta parte legata | Vanzare actiuni detinute |
| BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | Alta parte legata | Vanzare actiuni detinute |
| BAFOUNDOU RESSOURCES SARL | Alta parte legata | Imprumuturi acordate |
| BINIA RESSOURCES SARL | Alta parte legata | Imprumuturi acordate |
| PHOSPHATES RESSOURCES SARL | Alta parte legata | Imprumuturi acordate |
| TENDER OIL & GAS CASAMANCE | Alta parte legata | Servicii procesare date |
| GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A. | Alta parte legata | Vanzare imobilizari corporale; chirii; refacturari |
| VULCAN S.A. | Alta parte legata | Contract cesiune |
| SIRD TIMISOARA | Alta parte legata | Chirii |
| TEN AIRWAYS S.R.L. | Alta parte legata | Chirii, utilitati, servicii transport |
| FARM PREMIX S.R.L. | Alta parte legata | Imprumuturi acordate |
| TALC DOLOMITA | Alta parte legata | imprumuturi acordate,chirie utilaje |
| AGROSEM S.A. | Alta parte legata | chirie,refacturare utilitati |
| SMART JOB SOLUTION S.A. | Alta parte legata | Servicii de leasing personal |
| LEGODEPO | Alta parte legata | Garantii primite |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.2.1. Creante de la partile legate (valoarea bruta):

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Societatea – mama | 34.378.892 | 34.329.421 |
| - Tender S.A. | 34.378.892 | 34.329.421 |
| Filiale | 54.689.820 | 55.789.766 |
| - ECONSA GRUP SA | 24.601.149 | 24.637.737 |
| - PROSPECTIUNI SARL (Senegal) | 23.923.065 | 25.014.133 |
| - PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc) | 1.255.785 | 1.209.943 |
| - CODECS S.A. | 4.395.534 | 4.363.807 |
| - PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L. | 109.753 | 138.313 |
| - PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd. | 404.534 | 425.833 |
| Alte parti legate | 25.920.704 | 26.018.300 |
| - GRUP ENERGETIC TENDER S.A. | 1.030 | 1.030 |
| - ESPAROM S.A. | 407.483 | 407.483 |
| - TENDER OIL&GAS | 8.160.938 | 8.314.789 |
| - ICSH S.A. HUNEDOARA | 8.677.450 | 8.677.450 |
| - LAMINIA RESSOURCES SARL | 1.650.683 | 1.677.600 |
| - CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L. | 1.538.715 | 1.538.715 |
| - SALOUM RESSOURCES SARL | 390.048 | 397.401 |
| - INDUSTRIA LINII S.A | 340.000 | 340.000 |
| - BAFOUNDU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - BAFOUNDU RESSOURCES SARL | 390.048 | 397.401 |
| - BINIA RESSOURCES SARL | 390.048 | 397.401 |
| - PHOSPHATES RESSOURCES SARL | 4.814 | 4.905 |
| - TENDER OIL & GAS CASAMANCE | 136.530 | 139.104 |
| - GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A. | 866.436 | 866.436 |
| - VULCAN S.A. | 1.174.385 | 1.174.385 |
| - SIRD TIMISOARA | 542.841 | 542.841 |
| - TEN AIRWAYS S.R.L. | 162.771 | 162.771 |
| - FARM PREMIX S.R.L. | 746.711 | 746.711 |
| - TALC DOLOMITA | 228.187 | 118.187 |
| Total | 114.989.415 | 116.137.487 |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

La 31 decembrie 2020, Societatea are constituite ajustari pentru pierderi din valoare aferente creantelor de la partile legate, dupa cum este prezentat mai jos:

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Societatea – mama | 34.378.892 | 34.329.421 |
| - Tender S.A. | 34.378.892 | 34.329.421 |
| Filiale | 54.279.894 | 55.305.973 |
| - ECONSA GRUP SA | 24.300.976 | 24.292.695 |
| - PROSPECTIUNI SARL (Senegal) | 23.923.065 | 25.013.695 |
| - PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc) | 1.255.785 | 1.209.943 |
| - CODECS S.A. | 4.395.534 | 4.363.807 |
| - PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd. | 404.534 | 425.833 |
| Alte parti legate | 21.813.560 | 22.021.156 |
| - GRUP ENERGETIC TENDER S.A. | 1.030 | 1.030 |
| - ESPAROM S.A. | 407.483 | 407.483 |
| - TENDER OIL & GAS | 8.160.938 | 8.314.789 |
| - ICSH S.A. HUNEDOARA | 4.739.950 | 4.739.950 |
| - LAMINIA RESSOURCES SARL | 1.650.683 | 1.677.600 |
| - CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L. | 1.538.715 | 1.538.715 |
| - SALOUM RESSOURCES SARL | 390.048 | 390.048 |
| - INDUSTRIA LINII S.A | 340.000 | 340.000 |
| - BAFOUNDU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED | 22.317 | 22.738 |
| - BAFOUNDU RESSOURCES SARL | 390.048 | 397.401 |
| - BINIA RESSOURCES SARL | 390.048 | 397.401 |
| - PHOSPHATES RESSOURCES SARL | 4.814 | 4.905 |
| - TENDER OIL & GAS CASAMANCE | 136.530 | 139.104 |
| - GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A. | 866.436 | 866.436 |
| - VULCAN S.A. | 1.174.385 | 1.174.385 |
| - SIRD TIMISOARA | 542.841 | 542.841 |
| - TEN AIRWAYS S.R.L. | 162.771 | 162.771 |
| - FARM PREMIX S.R.L. | 746.711 | 746.711 |
| - TALC DOLOMITA | 58.543 | 58.543 |
| Total | 110.472.346 | 111.656.551 |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Creante catre partile legate (valoarea neta):

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Filiale | 409.926 | 483.792 |
| - ECONSA GRUP SA | 300.173 | 345.042 |
| - PROSPECTIUNI SARL (Senegal) | - | 437 |
| - PROSPECTIUNI Divizia de Paza si Protectie | 109.753 | 138.313 |
| Alte parti legate | 4.107.144 | 3.997.500 |
| - ICSH S.A. HUNEDOARA | 3.937.500 | 3.937.500 |
| - TALC DOLOMITA | 169.644 | 59.644 |
| Total | 4.517.070 | 4.480.936 |

18.2.2. Datorii catre partile legate

| | Sold la 31 decembrie 2019 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Societatea – mama | 834.857 | 837.475 |
| - Tender S.A. | 834.857 | 837.475 |
| Filiale | 4.577.495 | 4.529.024 |
| - CODECS S.A. | 3.874 | 3.874 |
| - ECONSA GRUP SA | 300.173 | 300.173 |
| - PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L. | 1.292.597 | 1.244.126 |
| - PROSPECTIUNI EXPLORATION MANAGEMENT SERVICES | 2.980.852 | 2.980.852 |
| Alte parti legate | 812.888 | 814.197 |
| - ESPAROM S.A. | 18.523 | 18.523 |
| - INDUSTRIA LINII S.A | 225.499 | 225.499 |
| - GRUPUL IMOBILIAR TRUSTEE S.A. | 11.954 | 11.954 |
| - CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L. | 2.856 | 2.856 |
| - TALC DOLOMITA | 12.218 | 12.218 |
| - AGROSEM S.A. | 488.087 | 489.396 |
| - SMART JOB SOLUTION S.A. | 53.750 | 53.750 |
| Total | 6.225.240 | 6.180.695 |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

18.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

18.3.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA)

| | 2019 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Filiale | 44.136 | 63.027 |
| - ECONSA GRUP SA | 20.136 | 39.027 |
| - PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L. | 24.000 | 24.000 |
| Alte parti legate | 10.683 | - |
| - VULCAN S.A. | 6.120 | - |
| Total | 54.818 | 63.027 |

18.3.2. Alte venituri

| | 2019 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Venituri din dobanzi</i> | | |
| Filiale | | |
| - PROSPECTIUNI SARL (Senegal) | 465.213 | 486.448 |
| - PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc) | 10.519 | 10.724 |
| - PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL Ltd. | 13.302 | 13.594 |
| Total | 489.034 | 510.766 |

18.3.3. Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)

| | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Societatea – mama | 2.400 | 2.400 |
| - Tender S.A. | 2.400 | 2.400 |
| Filiale | 2.612.499 | 2.582.929 |
| - PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L. | 2.612.499 | 2.582.929 |
| Alte parti legate | 2.800 | 1.200 |
| - CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L. | 1.600 | - |
| - AGROSEM | 1.200 | 1.200 |
| Total | 2.615.299 | 2.586.529 |

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

18.3.4. Cheltuieli, altele decat indemnizatii si alte beneficii acordate personalului cheie

Societatea nu a avut in perioada de raportare alte cheltuieli cu personalul cheie.

18.3.5. Imprumuturi primite de la partile legate

Societatea nu a primit imprumuturi de la partile legate in si pana la perioada de raportare.

18.3.6. Imprumuturi acordate partilor legate

In cursul anului 2020, in baza aprobarii Comitetului Creditorilor, Societatea a acordat un imprumut subsidiarei Prospectiuni Sarl (Senegal), in valoare de 54,000 EUR, in vederea sustinerii activitatii operationale a acesteia.

18.4. Angajamente in legatura cu partile legate

In cursul anului 2015, Societatea a primit garantii mobiliare si imobiliare de la partile legate cu o valoare totala de 17.286.542 lei, in scopul obtinerii esalonarii la plata a obligatiilor fiscale catre ANAF, dupa cum urmeaza:

| Partener | Subiect garantie | Valoare | Descriere detaliata |
|--------------------|-------------------------------|-----------|---|
| Econsa Grup SA | Terenuri extravilane Zam | 8.001.064 | Garantii ipotecare asupra bunurilor imobile ce au facut obiectul contractului de ipoteca autentificat sub nr. 402/08.05.2015 de notarul public Sandina Tabarana, in vederea garantarii esalonarii de plata conform Acordului de Principiu nr. 5669/05.11.2015 emis de ANAF - DGAMC. |
| | Teren intravilan Fantanele | 572.200 | |
| | Constructii Fantanele | 58.055 | |
| | Teren intravilan Vladimirescu | 383.000 | |
| | Constructii Vladimirescu | 159.478 | |
| | Active necuprinse in CF | 640.762 | |
| 9.814.559 | | | |
| Legodepo SRL | Constructii | 802.587 | Garantii ipotecare asupra bunurilor imobile ce au facut obiectul contractului de ipoteca autentificat sub nr. 404/08.05.2015 de notarul public Sandina Tabarana, in vederea garantarii esalonarii de plata conform Acordului de Principiu nr. 5669/05.11.2015 emis de ANAF - DGAMC. |
| | Teren | 2.754.110 | |
| 3.556.698 | | | |
| Industria Linii SA | Constructii | 1.505.770 | Garantii ipotecare asupra bunurilor imobile ce au facut obiectul contractului de ipoteca autentificat sub nr. 403/08.05.2015 de notarul public Sandina Tabarana, in vederea garantarii esalonarii de plata conform Acordului de Principiu nr. 5669/05.11.2015 emis de ANAF - DGAMC. |
| | Teren | 2.409.515 | |
| 3.915.285 | | | |

Ca urmare a intrarii in insolventa a Societatii si a pierderii esalonarii, ANAF-DGAMC s-a inregistrat in tabelul de creante impotriva debitoarei Prospectiuni SA, dar s-a indreptat si impotriva celor trei parti legate, in vederea recuperarii obligatiilor datorate de Societate, pentru care aceste entitati au depus garantii mobiliare si imobiliare.

NOTE de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Astfel, prin executarea silita (procesul numarul 895/26.10.2017), ANAF-DGAMC a executat si valorificat un teren din proprietatea Industria Linii SA, stingand din datoria inregistrata in tabelul de creante a Societatii valoarea de 225.499,38 lei. Odata cu aprobarea planului de reorganizare modificat, aceasta suma a fost subrogata catre Industria Linii SA, astfel datoria a fost recunoscuta in tabelul de plati modificat, in cadrul capitolului VI – „Distribuire creante Subordonate - art. 161, pct 10” la pozitia numarul 5.

De asemenea, prin procesul verbal de executare silita nr. 581/SU1/31.07.2018, ANAF-DGAMC a aplicat masuri de executare silita impotriva Econsa Grup SA, in urma carora a fost stinsa datoria de 300.173 lei, din suma inregistrata in tabelul de creante a Prospectiuni. Si in acest caz, la aprobarea planului de reorganizare modificat, aceasta suma a fost subrogata catre Econsa Grup SA, astfel datoria a fost recunoscuta in tabelul de plati modificat, in cadrul VI – „Distribuire creante Subordonate - art. 161, pct 10” la pozitia numarul 13.

De asemenea, Societatea mai are primite garantii de la Tender S.A. si ICSH S.A., astfel:

i) Tender S.A. a dat avalul pe bilete la ordin emise de Prospectiuni S.A., in calitate de actionar majoritar, cu scopul:

- garantarii creditului pe obiect obtinut de la Libra Internet Bank S.A.;
- garantarii creditului de investitii obtinut de la Eximbank S.A.,

iar pentru creantele catre aceasta entitate, s-a incheiat si un contract de ipoteca mobiliara (numarul 111.1 din 31 martie 2015), prin care Tender S.A. garanteaza cu mijloace fixe si actiuni recuperabilitatea lor, astfel:

- doua aeronave cu o valoare totala estimata 1.550.000 EUR:
 - AERONAVA YR-OTN cu numar de serie al producatorului 49119, model MD-82
 - AERONAVA YR-MDS cu numar de serie al producatorului 48098, model MD-82
- actiuni cu o valoare totala estimata de 3.550.000 EUR, la urmatoarele societati:
 - Pup Doo Vruici Mionica – 48,04% din capitalul social;
 - Tabak Nis – 69,99% din capitalul social;
 - Veliki Grad Doo – 100% din capitalul social;
 - Novi Palace Doo- 100% din capitalul social

De asemenea, Societatea este mentionata in tabelul de creante a Tender SA, pentru tranzactii de natura comerciala sau in urma finantarilor acordate, la pozitia 9, ca si creanta garantata cu o valoare de 34.015.150.09 lei.

ii. Pentru garantarea recuperarii creantei de la ICSH, Societatea detine o ipoteca de gradul I emisa de ICSH in favoarea acesteia. Activele ipotecate sunt de natura terenurilor si constructiilor. Ultima valoare stabilita (septembrie 2016) de catre un evaluator independent acreditat ANEVAR pentru acestea este de 8.272.600 lei. Ca urmare a adresei din data de 10.01.2020, primita de la Cabinet Avocat Crenguta Stancioiu, in urma analizei documentatiei juridice a activelor aduse garantie de catre ICSH, unele active nu sunt incluse in obiectul ipotecilor, astfel, valoarea evaluata a activelor ramase sub contract de ipoteca s-a diminuat pana la nivelul valorii de 3.937.500 lei.

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Ca urmare a conditiilor economice dificile, cauzate de pandemia de coronavirus din cursul anului 2020, autoritatile romane au venit in sprijinul mediului economic prin diverse masuri, printre care si masuri de prorogare a unor termene de plata a obligatiilor catre Bugetul Consolidat.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

Prin decizia numarul 2014/05.01.2021 emisa de ANAF-DGAMC, Societatii i s-a aprobat esalonarea unor obligatii curente, nascute in perioada martie 2020 – decembrie 2020, in valoare de 15.879.841 lei, pentru o perioada de 12 luni, cu prima scadenta in data de 15 februarie 2021.

Nu exista alte evenimente semnificative ulterioare datei situatiilor financiare cu impact in rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

NOTA 20: ELEMENTE EXTRAORDINARE

Validarea unui plan de reorganizare modificat (data validarii 27.07.2020)

Conform aprobarii planului de reorganizare modificat, de catre Adunarea Creditorilor, executia a ramas intinsa pe aceeasi durata ramasa (pana in 17 octombrie 2021), insa exigibilitatea datoriilor ramase in sold la a fost modificata.

Aceasta modificare a fost aprobata de catre Adunarea Creditorilor si validata de catre judecatorul sindic, prin hotararea 2745/28.07.2020.

La 31 decembrie 2020, sumele ramase de plata in sold, conform planului de reorganizare, sunt de 22.560.985 lei, impartite in patru categorii, dupa cum urmeaza:

| Program de plata a datoriilor debitoarei Prospectiuni SA | Total sold tabel create plan modificat 2020 |
|---|--|
| Total distribuii create - art. 159 pct. 3 <i>(Distrib. Cred.beneficiari ai unei cauze de preferinta)</i> | 1.527.631 |
| Total distribuii create - art. 161 pct. 5 <i>(Distrib. create bugetare)</i> | 1.382.579 |
| Total distribuii create - art. 161 pct. 8 <i>(Distrib. create chirografare)</i> | 13.674.098 |
| Total distribuii create - art. 161 pct. 10 <i>(Distrib. create subordonate)</i> | 5.976.678 |
| TOTAL | 22.560.985 |

Un alt element extraordinar este reprezentat de impactul pandemiei COVID-19 in activitatea companiei. Din punct de vedere operational activitatea companiei a fost semnificativ afectata atat in mod direct, prin ingreunarea modului de desfasurare a activitatii din teren, dificultati in efectuarea deplasarilor, intarzieri logistice etc, dar mai ales in mod indirect, clientii companiei amanand sau chiar anuland proiecte importante de achizitie date geofizice programate initial in 2020.

In cursul anului 2020, Societatea nu a intampinat si alte evenimente extraordinare, cu un impact semnificativ in situatia patrimoniala, respectiv in performanta financiara.

NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, Societatea nu a avut evenimente care sa determine corectii pe seama rezultatului reportat (contul 1174 "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile").

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.



NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani dupa incheierea acestuia.

22.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

22.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Litigiu Prospectiuni (reclamant) – Unicredit SA (parat)

In cursul anului 2016, in urma intrarii Societatii in procedura de insolventa, Unicredit SA, in mod unilateral a denuntat contractele de leasing financiar aflate in vigoare si a procedat la recuperarea bunurilor. Avand in vedere ca valoarea evaluata a bunurilor transferate fiind mai mare decat cea a sumelor datorate de Societate, conform prevederilor Legii 85/2014 exista posibilitatea recuperarii diferentei, in valoare de 2.733.331,96 lei (dosar nr. 9138/3/2019). Un indiciu pozitiv in acest sens este dat de incheierea din data de 24.03.2020, prin care suma reclamata de Societate a fost admisa a fi platita de catre Unicredit, cu apel in termen de 30 de zile de la data zilei de comunicare. De mentionat faptul ca pana la data publicarii prezentelor situatii financiare, respectiva comunicare inca nu a fost data de Instanta.

22.4 Aspecte legate de mediu

Prospectiuni S.A. nu a efectuat cheltuieli semnificative legate de protectia mediului inconjurator, prin activitatea prestata, neavand astfel de obligatii de plata.

22.5 Active contingente

Nu este cazul.

22.6 Riscuri financiare

22.6.1 Riscul ratei dobanzii

In prezent, datorita situatiei juridice a Societatii si a faptului ca institutiile de credit si-au inregistrat inclusiv dobanzile in tabelul de creante ce este platit prin planul de reorganizare, astfel, riscurile asupra unor fluctuatii privind rata dobanzilor au fost semnificativ reduce, Prospectiuni distribuind sumele prevazute in plan, la termenele stabilite.

Notele de la 1 la 23.4 fac parte integranta din situatiile financiare.

22.6.2 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

Conducerea Societatii considera ca expunerea la riscul variatiilor de curs valutar este redus. Conducerea Societatii adreseaza acest risc prin corelarea datoriilor in valuta cu creantele in valuta, astfel preturile din majoritatea contractelor de vanzare sunt stabilite in euro sau dolari, asigurand fluxuri de numerar in valutele necesare pentru a onora datoriile Societatii in alte monede decat lei.

22.6.3 Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, cu scopul de a reduce expunerea Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 23 ANGAJAMENTE

23.1 Angajamente de capital

La 31 decembrie 2020, Societatea nu are astfel de angajamente.

23.2 Giruri si garantii acordate tertilor

Cu exceptia garantiilor acordate prezentate in Nota 9, nu exista alte situatii semnificative care sa fie prezentate.

23.3 Giruri si garantii primite de la terti

La 31 decembrie 2020, Societatea avea primite garantii doar de la partile legate, prezentate la nota 18.4.

23.4 Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Administrator Special,

Nicolae Padușor



Director General

Marius Adrian Milea



Director Financiar,

Mihai Gubandru



Avizat,

EURO INSOL SPRL
prin
MUNTEANU LAZAR ADRIAN

Notele de la 1 la 23 fac parte integranta din situatiile financiare.