



**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 2021

Martie 2022

## **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 - 59

<b>Raportul administratorului</b>	<b>60 - 91</b>
-----------------------------------	----------------

<b>Declaratie nefinanciara</b>	<b>92 -111</b>
--------------------------------	----------------

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A		B	1	2
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
	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	143.213	64.364
	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
	<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>286.389</b>	<b>206.540</b>
	<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
	1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	50.376.966	49.499.489
	2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	54.232.651	43.957.649
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	259.875	204.785
	4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	20.254.675	20.149.676
	5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	338.970	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	-	-
	<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>125.463.137</b>	<b>114.150.569</b>
	<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
	1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	541.416	525.996
	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. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
	<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>547.800</b>	<b>525.996</b>
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>126.297.326</b>	<b>114.883.105</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. STOCURI</b>			
	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	14.094.900	13.547.461
	2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	24.542	32.822
	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	83.564	232.177
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>14.203.006</b>	<b>13.812.460</b>
<b>II. CREANTE</b>			
(Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale <sup>1</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	13.174.718	21.201.403
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	4.480.936	5.305.079
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	3.473.043	2.903.098
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct. 463)	36		
<b>TOTAL (rd. 31 la 36)</b>	<b>37</b>	<b>21.128.697</b>	<b>29.409.580</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	38	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	-	-
<b>TOTAL (rd. 38 + 39)</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>			
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	22.560.528	24.964.192
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)</b>	<b>42</b>	<b>57.892.231</b>	<b>68.186.232</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45)</b>			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	385.959	2.127.423
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	-	-
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	107.495	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	48	44.862	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	26.581.349	25.869.104
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	50	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	6.180.695	3.241.966
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	-	-
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)	53	24.261.034	45.028.456
<b>TOTAL (rd. 46 la 53)</b>	<b>54</b>	<b>57.175.435</b>	<b>74.139.526</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74- 77)</b>	<b>55</b>	<b>1.102.755</b>	<b>(3.825.871)</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 45 +55)</b>	<b>56</b>	<b>127.400.081</b>	<b>111.057.234</b>






<b>G.</b>	<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	59	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	-	-
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	61	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451****)	62	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	63	-	-
	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)	64	1.693.050	-
	<b>TOTAL (rd. 57 la 64)</b>	65	<b>1.693.050</b>	-
<b>H.</b>	<b>PROVIZIOANE</b>			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	66	-	-
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	-	-
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	7.672.007	6.600.698
	<b>TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)</b>	69	<b>7.672.007</b>	<b>6.600.698</b>
<b>I.</b>	<b>VENITURI IN AVANS</b>			
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 71 + 72):	70	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	-	-
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	-	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	-	-
	<b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>	79	-	-
	<b>TOTAL (rd. 70 + 73 + 76+79)</b>	80	-	-
<b>J.</b>	<b>CAPITAL SI REZERVE</b>			
	<b>I. CAPITAL</b>			
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	81	71.804.873	71.804.873
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	82	-	-
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	SOLD C 85	-	-
	<b>TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)</b>	86	<b>71.804.873</b>	<b>71.804.873</b>
	<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87		
	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	65.751.380	65.085.598
	<b>IV. REZERVE</b>			
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	12.082.165	12.082.165
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	-	-

3. Alte rezerve (ct. 1068)		91	27.371.750	27.371.750
<b>TOTAL (rd. 89 la 91)</b>		92	<b>39.453.915</b>	<b>39.453.915</b>
Actiuni proprii (ct. 109)		93	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		94	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		95	-	-
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b> (ct. 117)	<b>SOLD C</b>	96	-	-
	<b>SOLD D</b>	97	58.493.237	58.309.363
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b> (ct. 121)	<b>SOLD C</b>	98	-	-
	<b>SOLD D</b>	99	481.907	13.578.487
Repartizarea profitului (ct. 129)		100	-	-
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 86 + 87 + 88 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97 + 98 - 99 - 100)		101	<b>118.035.024</b>	<b>104.456.536</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)		102	-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)		103	-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)</b>		104	<b>118.035.024</b>	<b>104.456.536</b>

Notele anexate constituie parte integranta a acestui bilant.

Situatiile financiare de la pagina 3 la 59 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2022 si semnate de catre:

<b>Administrator Special,</b> Nicolae Gheorghiu 	<b>Director General,</b> Marius Adrian Milea 	<b>Director Financiar,</b> Mihai Gubandru 
---	--	---

Avizat,

**EURO INSOL SPRL**  
prin

MUNTEANU LAZAR ADRIAN  




Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	<b>146.474.784</b>	<b>106.067.718</b>
	- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	02	<b>146.474.784</b>	<b>106.067.718</b>
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	03	146.474.784	106.036.252
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	04	-	31.466
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	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	136.151	9.660
		Sold D 08	-	-
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	7.947.665	1.107.986
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14	-	-
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>		<b>16</b>	<b>155.780.992</b>	<b>107.185.364</b>
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17	36.292.769	28.050.190
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	377.559	773.860
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19	575.668	753.531
	- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	547.462	471.612
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	21	12.813	651
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	-	3.116
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 24 + 25), din care:	23	<b>49.881.893</b>	<b>41.091.367</b>
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	24	47.655.695	39.921.194
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	25	2.226.198	1.170.173
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 27 - 28)	26	<b>29.763.518</b>	<b>22.614.145</b>
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	27	29.763.518	22.614.145
	a.2) Venituri (ct. 7813)	28	-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	<b>5.065.417</b>	<b>(12.900.437)</b>
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	30	6.545.091	22.394.724
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	31	1.479.674	35.295.161
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 39)	32	<b>36.943.020</b>	<b>40.662.646</b>
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	33	22.700.797	21.194.571
	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*)	34	1.098.304	912.833
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	35	760	-
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	36	-	-
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	37	-	-
	11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	38	13.143.159	18.555.242



	<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>39</b>	<b>(3.129.724)</b>	<b>(2.846.885)</b>
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40	2.039.595	-
	- Venituri (ct. 7812)	41	5.169.319	2.846.885
	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>155.782.933</b>	<b>118.195.952</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	-	-
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	<b>1.941</b>	<b>11.010.588</b>
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	516.655	517.615
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	516.655	517.615
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49	-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	5.223.077	3.291.384
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
	<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>5.739.732</b>	<b>3.808.999</b>
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	16.905
	- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	16.905
	- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	329.961	1.628.160
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	5.448.538	4.731.833
	<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>5.778.499</b>	<b>6.376.898</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	-
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	<b>38.767</b>	<b>2.567.899</b>
	<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>161.520.724</b>	<b>110.994.363</b>
	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>161.561.432</b>	<b>124.572.850</b>
18.	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	-	-
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	<b>40.708</b>	<b>13.578.487</b>
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	441.199	-
20.	Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	67	-	-
21.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68	-	-
22.	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67 - 68)	69	-	-
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68); (rd. 66 + 67 + 68 - 64)	70	<b>481.907</b>	<b>13.578.487</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2022.



Administrator Special,  
Nicolaie Petrisor

Director General,  
Marius Adrian Milea

Director Financiar,  
Mihai Gubandru

Amzat,  
EURO INSOL SPRL  
prin MUNTEANU LAZAR ADRIAN





**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	<b>71.804.873</b>	-	-	-	-	<b>71.804.873</b>
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	<b>65.751.380</b>	-	-	665.782	665.782	<b>65.085.598</b>
Rezerve legale	<b>12.082.165</b>	-	-	-	-	<b>12.082.165</b>
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	<b>27.371.750</b>	-	-	-	-	<b>27.371.750</b>
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau (pierderea neacoperita)	<b>(55.013.597)</b>	665.782	665.782	481.907	481.907	<b>(54.829.722)</b>
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	<b>(3.479.640)</b>	-	-	-	-	<b>(3.479.640)</b>
Profitul sau (pierderea) exercitiului financiar	<b>(481.907)</b>	481.907	481.907	13.578.487	-	<b>(13.578.487)</b>
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>118.035.024</b>	<b>1.147.689</b>	<b>1.147.689</b>	<b>14.726.176</b>	<b>1.147.689</b>	<b>104.456.537</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2022.

**Administrator Special,**  
  
**Director General,**  
 Marius Adrian Milea  
  
**Director Financiar,**  
 Mihai Subardro  
  
**Avizat,**  
**EURO INSOL SPRL**  
 prin MUNTEANU LAZAR ADRIAN  
  
  


**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
*(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	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>118.516.929</b>	<b>66.280.949</b>	<b>66.280.949</b>	<b>66.762.854</b>	<b>66.280.947</b>	<b>118.035.024</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2022.



Director General,  
Marius Adrian Milea

Director Financiar,  
Mihai Gubandru

Avizat,  
EURO INSOL SPRL  
prin MUNTEANU LAZAR ADRIAN



Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit/(pierdere) net(a)</b>	<b>(481.907)</b>	<b>(13.578.487)</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobiliarile corporale si necorporale	29.763.518	22.614.145
Cheltuiala cu impozitul pe profit	441.199	-
Ajustari de depreciere privind imobiliarile financiare	-	16.905
Ajustari de depreciere privind activele circulante	4.117.320	(12.728.033)
Venituri din reversarea provizioanelor	(110.410)	(2.846.884)
Cheltuieli cu provizioanele	2.661.913	-
Veniturile din dobanzi	(516.655)	(517.615)
Cheltuieli privind dobanzile	329.961	1.628.160
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobiliarilor corporale si necorporale	2.511.074	11.992.537
Venituri din servicii in curs de executie	(136.151)	(9.660)
(Castiguri)/Pierderi din investitiile financiare	-	75
Alte elemente nemonetare	(5.441.631)	1.266.500
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>33.138.231</b>	<b>7.837.643</b>
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	32.295.241	(10.432.680)
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	(769.257)	256.520
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(51.283.275)	18.970.304
Dobanzi platite	(714.860)	(1.628.160)
Impozit pe profit platit	(844.344)	(1.069.227)
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare</b>	<b>11.821.737</b>	<b>13.934.400</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale	(3.382.101)	(11.483.655)
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari necorporale	88.815	79.849
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	629.001	971.700
Imprumuturi acordate partilor afiliate	(263.101)	(392.782)
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie</b>	<b>(2.927.386)</b>	<b>(10.824.888)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:</b>		
Incasari din imprumuturi	-	-
Rambursari de imprumuturi	(650.443)	(107.495)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(1.679.242)	(598.353)
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare</b>	<b>(2.329.685)</b>	<b>(705.848)</b>



(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	6.564.666	2.403.664
<b>Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar detinute sau datorate in valuta</b>		
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	15.995.862	22.560.528
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>22.560.528</b>	<b>24.964.192</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost autorizate de Administratorul Special si Administratorul Judiciar pentru aprobarea AGA la data de 28 aprilie 2022.



Administrator Special,

Mihaila Petricu

Director General,

Marius Adrian Milea

Director Financiar,

Mihai Gubandu

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 de sonde 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 2021, 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”)

Politicile 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;
- Situatiia individuala a fluxurilor de trezorerie;
- Situatiia 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. Inregistrarile 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 2021 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) deprecierile au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

### Principiul contabilitatii de anqajamente

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 aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre 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 imobiliarilor 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 2021 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 2021, Societatea a inregistrat o pierdere neta in valoare de 15.578.487 lei (2020: pierdere de 481.907), avand o datorie curenta de 74.139.526 lei (2020: 57.175.435 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.

Cu toate ca pretul petrolului si al gazului a crescut semnificativ, companiile de petrol si gaze care opereaza in Romania, influentate in mod direct de criza economico-sociala cauzata de pandemia de corona virus, si-au amanat sau chiar anulat investitiile in domeniul upstream din prima parte a anului 2021. Efectul acestor amanari s-a reflectat in mod direct in rezultatele financiare ale societatii, in special pe primele 6 luni, cand activitatea de achizitie date geofizice a fost inexistentă (in consecinta, cifra de afaceri la sfarsitul primului semestru a fost cu aprox. 71% mai mica decat cea a anului precedent). In schimb, activitatea din ultimul trimestru (in principal), a avut un impact pozitiv semnificativ, societatea reusind sa acopere o parte din diferenta aferenta cifrei de afaceri, aceasta ajungand la 106 mil lei, cu doar 28% mai mica decat cea a anului precedent.

Pentru anul 2022 estimam ca activitatea de achizitie date geofizice va creste semnificativ, societatea avand deja proiecte 3D castigate si cereri ferme de lucrari 3D cu executie in acest an. Pentru activitatea de carotaj si perforare sonde, avand la baza atat contracte pe termene mai lungi, aflate deja in curs de derulare, cat si solicitarile din piata, estimam cel putin o mentinere a volumului actual de lucrari, pentru perioadele urmatoare.

De asemenea, este iminenta organizarea de catre ANRM a unei noi runde de licitatie pentru concesiunea blocurilor de explorare pentru hidrocarburi. Aceasta ar crea premisele cresterii activitatii de cercetare pentru hidrocarburi in Romania pentru urmasorii ani.

## 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 efectuării tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile 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 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

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





Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
RON/USD	4,3707	3,9660
RON/EUR	4,9481	4,8694

## 2.8. Imobilizari necorporale

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

- fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- 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;
- disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- 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 aparea 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 venitori. 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

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



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 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 reparatiei.

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

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

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



necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobiliarile corporale.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobiliarizari 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 imobiliarizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- 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 imobiliarizarii 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.

Conform OMFP 1802/2014, 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.

#### Imobiliarizari 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. Activele 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 imobiliarilor corporale din grupele Terenuri si amenajari de terenuri si Constructii aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in

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



evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMFP 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari, efectuate de regula, de profesioniști 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 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 reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustările 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 reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea 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:

	<b>Durata de viata (ani)</b>
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 invecchirea 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 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 evidentiate 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 pariale 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.

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



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:

- 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 imobilizarilor 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 Imobilizari necorporale, ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

##### Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor 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

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



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 neterminate la sfarsitul 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 costului 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

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





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 evidentiindu-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 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)

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



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 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 primita. 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.

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



### 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 contactului

### 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

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



prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea 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 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 urmat de cel 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 urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite 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 urmat de cel 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 urmat, dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite 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.

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



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.

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 corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al 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.

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



#### 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 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 veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

#### *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 angajamente. 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 cheltuielile 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 cheltuieli 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.

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



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.

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 aceluasi 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 aceluasi 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;

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



- 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 aceluasi 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 2020 si 31 decembrie 2021, 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 2020	Cresteri	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2021	Sold la 31 dec 2020	Amortizare/ depreciere	Reduceri reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2021	Sold la 31 dec 2020	Sold la 31 dec 2021
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
<b>a) Imobilizari necorporale</b>													
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	5.894.537	-	-	-	5.894.537	5.751.324	79.849	-	-	-	5.831.173	143.213	63.364
Fondul comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	143.176	-	-	-	143.176	-	-	-	-	-	-	143.176	143.176
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>6.037.713</b>	-	-	-	<b>6.037.713</b>	<b>5.751.324</b>	<b>79.849</b>	-	-	-	<b>5.831.173</b>	<b>286.389</b>	<b>206.540</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>													
Terenuri si amenajari teren	40.701.100	-	-	-	40.701.100	-	-	-	-	-	-	40.701.100	40.701.100
Constructii	11.431.221	-	-	-	11.431.221	1.755.355	877.477	-	-	-	2.632.832	9.675.866	8.798.389
Instalatii tehnice si masini	311.456.151	11.365.971	8.560.819	-	314.261.302	257.223.499	21.396.730	-	8.416.577	-	270.303.652	54.232.652	43.957.650
Alte instalatii, utilaje si mobilier	804.817	-	1.822	-	802.995	544.942	55.090	-	1.822	-	598.210	259.875	204.785
Investitii imobiliare - terenuri	17.921.942	-	-	-	17.921.942	-	-	-	-	-	-	17.921.942	17.921.942
Investitii imobiliare - constructii	2.545.639	-	-	-	2.545.639	212.906	104.999	-	-	-	317.905	2.332.733	2.227.734
Imobilizari corporale in curs de executie	338.970	-	-	-	338.970	-	-	-	-	-	-	338.970	338.970
Investitii imobiliare in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>385.199.840</b>	<b>11.365.971</b>	<b>8.562.641</b>	-	<b>388.003.169</b>	<b>259.736.702</b>	<b>22.534.296</b>	-	<b>8.418.399</b>	-	<b>259.736.702</b>	<b>125.463.137</b>	<b>114.150.569</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>													
Actiuni detinute la filiale	14.040.421	-	-	-	14.040.421	13.499.005	-	15.420	-	-	13.514.425	541.416	525.996
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	-	75	-	61.018.961	61.012.652	-	6.309	-	-	61.018.961	6.384	-
Alte imprumuturi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>75.059.457</b>	-	<b>75</b>	-	<b>75.059.382</b>	<b>74.511.657</b>	-	<b>21.729</b>	-	-	<b>74.533.386</b>	<b>547.800</b>	<b>525.996</b>



### 3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2021, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 206.540 lei (31 decembrie 2020: 286.389 lei) si cuprind, in principal, licente si software-uri pentru productie.

In cursul anului 2021, nu au fost facute achizitii de imobilizari necorporale (2020: 48.186 lei).

### 3.2. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2021, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este de 114.150.569 lei (31 decembrie 2020: 125.463.137 lei).

Intrarile de imobilizari corporale din cursul anului 2021, 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 11.365.971 lei, semnificative fiind urmatoarele:

- Sistem Quantum Hyperq Node – 7.000 buc, in valoare totala de 10.511.338,27 lei;
- Echipamente Logging de investigare geofizica in gaura de sonda, in valoare totala de 697.431.16 lei;

Reducerile de imobilizari corporale din anul 2021, in valoare neta de 111.008,95 lei (2020: 3.143.442 lei), provin, in principal, din vanzari de active, respectiv casari, astfel:

- Vanzarile si diminuarile de valoarea ale activelor:

Descriere	Tip reducere	Valoare de intrare	Amortizare cumulata	Ajustari de valoare	Valoare neta
Bretele geofoni SG10 6000 buc	vanzare	3.701.014,58	1.451.378,27	2.249.636,31	-
Tractor U-483 DT – 22 buc	vanzare	974.992,00	974.992,00	-	-
Tractor 4x4 MAT CRAIOVA 54DT	vanzare	67.590,99	67.590,99	-	-
Toyota Hilux 2,5 Double Cab – 9 buc	vanzare	617.575,41	617.575,41	-	-
Nissan Navara Double Cab – 11 buc	vanzare	862.689,50	862.689,50	-	-
<b>Total</b>		<b>6.445.085,41</b>	<b>4.195.449,10</b>	<b>2.249.636,31</b>	<b>-</b>

In urma aprobarii Comitetului Creditorilor, au fost vandute 6.000 de bretele geofoni SG10, pe care Societatea nu le-a mai utilizat in ultimii ani in activitatea operationala, ca urmare a solicitarilor clientilor si a schimbarilor de tehnologie, respectiv un numar 46 de autovehicule si tractoare care aveau un grad avansat de uzura, iar costurile de mentenanta pentru acestea fiind ridicate.

- Casarile de active imobilizate in cursul anului 2021:

Descriere	Valoare de intrare	Amortizare cumulata	Valoare neta
Instalatie Foraj FS 483 (tip balco) - 22 buc	741.622,00	741.622,00	-
Instalatie Foraj FSU - 12 buc	877.518,85	877.518,85	-
Echipamente geofizice - Maroc	465.174,25	354.165,30	111.008,95
Echipamente IT	33.240,56	33.240,56	-
<b>Total</b>	<b>2.117.555,66</b>	<b>2.006.546,71</b>	<b>111.008,95</b>

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



### 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 2021, Societatea are un contract de leasing cu posibilitatea de preluare a activelor la sfarsitul contractului pentru 2 buc auto WV Tiguan (nr.123/12.2019), cu o valoare de achizitie 306.415 lei, pe o perioada de 3 ani.

De asemenea, exista active ce au fost achizitionate prin leasing financiar, dar din motive de natura juridica si financiara, intrarea in proprietate nu a putut sa fie facuta, astfel:

Partener	Contract	Obiect	Valoare achizitie (lei)	Valoare neta contabila (lei)
Epiroc Financial Solutions - Suedia	206009/2013	3 concasoare + 2 statii sortare	8.025.227	-
RCl Leasing	153310.11/2013	11 Dacia Duster	644.171	33.026,26
<b>Total</b>			<b>8.884.048</b>	<b>33.026,26</b>

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



Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Societatea nu a avut in cursul anului 2021 imobilizari corporale vandute si inchiriate.

Imobilizari corporale in curs de executie

La 31 decembrie 2021, Societatea figureaza cu imobilizari corporale in curs de executie in valoare totala neta de 338.970 lei (2020: 338.970 lei).

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2021 este de 201.568.018 lei (2019: 163.070.144 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 2021 Societatea nu a inregistrat ajustari de valoare pentru activele imobilizate pe care le detine.

**3.3. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare, la data de 31 decembrie 2021, au urmatoarea structura:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni detinute la filiale	14.040.421	14.040.421
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare	61.019.036	61.018.961
Imprumuturi acordate altor parti legate	-	-
Ajustari pentru depreciere a imobilizarilor financiare	(74.511.657)	(74.533.386)
<b>Total</b>	<b>547.800</b>	<b>525.996</b>

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

Nume entitate	Sediu social	Procent de detinere		Valoarea neta a investitiei	
		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
ECONSA GRUP SA	Sat Zam, Comuna Zam, DN7, Nr. Cariera – 264, Hunedoara	98,3%	98,3%	523.996	523.996
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%	2.210	-
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
Prospectiuni Geophysical ltd	Rositi, Limassol, Fylaxcos, Agias and Zinonos	100%	100%	5.844	-
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%	-	75	-
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%	6.383	-
<b>Total general</b>				<b>547.800</b>	<b>525.996</b>

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 2021 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 2021, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2021 in raport cu bugetele aprobate pentru aceeasi perioada, cat si estimarile de dezvoltare revizuite pentru anul 2021. 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, au fost inregistrate ajustari de valoare, in valoare de 15,420 lei.

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, conform indicilor de depreciere, conform politicii contabile descrisa in Nota 2.

Conform BPI nr. 9650/02.06.2021, a fost dispusa radierea societatii Grup Energetic Tender, in care Prospectiuni SA detinea 0,002% din capitalul social, respectiv, actiuni in valoare de 75 lei. Astfel, in evidentele Societatii au fost inregistrate pierderi din investitii financiare, la nivelul acestei valori.

La 31 decembrie 2021, in urma analizei situatiei curente, conducerea Societatii a decis inregistrarea suplimentara, la data bilantului, a unor ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare, valoarea neta a acestora ajungand la 525.996 lei.

In timpul anului 2021, Prospectiuni S.A. nu a incasat de la niciuna dintre societatile de mai sus dividende.

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



**NOTA 4: STOCURI**

	31 decembrie 2020			31 decembrie 2021		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	18.446.019	5.127.216	<b>13.318.803</b>	17.831.454	5.011.280	<b>12.820.174</b>
Productie in curs de executie	10.479.291	10.454.749	<b>24.542</b>	32.822	-	<b>32.822</b>
Stocuri in curs de aprovizionare	776.097	-	<b>776.097</b>	727.287	-	<b>727.287</b>
Avansuri stocuri	83.564	-	<b>83.564</b>	232.177	-	<b>232.177</b>
<b>Total</b>	<b>29.784.971</b>	<b>15.581.965</b>	<b>14.203.006</b>	<b>18.823.740</b>	<b>5.011.280</b>	<b>13.812.460</b>

Valoarea stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 28.824.050 lei (2020: 36.670.328 lei), reprezentate de consumurile din activitatea operationala.

La 31 decembrie 2021, in urma analizei efectuate, managementul societatii a considerat ca ajustarile de valoare inregistrate in anii precedenti fac ca valoarea neta a stocurilor sa reflecte valoarea realizabila a acestora.

Ca urmare a analizei de sfarsit de an, a propunerilor managementului si a raportului curent al administratorului judiciar, publicat in BPI nr. 716/13.01.2022, societatea a inregistrat scoaterea din evidentele contabile a productiei in curs de executie, reprezentand capitalizari de costuri pentru doua proiecte geologice ce nu mai puteau fi valorificate, in valoare totala de aprox. 10.5 mil lei. Pentru aceste lucrari au fost inregistrate ajustari de valoare in anii precedenti, operatiunea neavand impact in rezultatul anului curent.

La 31 decembrie 2021, Societatea nu are materiale/stocuri primite spre prelucrare, reparare sau in custodie.

**NOTA 5: CREANTE**

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
			Sub 1 an	Peste 1 an
1 Creante comerciale - terti	17.361.053	21.562.546	21.562.546	-
2 Creante comerciale - alte parti legate	-	-	-	-
<b>3 Total creante comerciale</b>	<b>17.361.053</b>	<b>21.562.546</b>	<b>21.562.546</b>	-
4 Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	4.186.335	361.143	361.143	-
<b>5=3-4 Creante comerciale, net</b>	<b>13.174.718</b>	<b>21.201.403</b>	<b>21.201.403</b>	-
6 Sume de incasat de la entitatile afiliate	116.137.487	104.383.886	104.383.886	-
7 Sume de incasat de la entitati asociate	-	-	-	-
8 Sume de incasat de la entitati controlate in comun	-	-	-	-
<b>9 Total sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun</b>	<b>116.137.487</b>	<b>104.383.886</b>	<b>104.383.886</b>	-
10 Ajustari de depreciere pentru sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun	111.656.551	99.078.007	99.078.007	-
<b>11=9-10 Sume de incasat de la entitati afiliate, entitati asociate si entitati controlate in comun, net</b>	<b>4.480.936</b>	<b>5.305.079</b>	<b>5.305.079</b>	-
12 Alte creante	23.568.951	18.326.918	18.326.918	-
13 Ajustari de depreciere pentru alte creante	20.095.908	15.423.820	15.423.820	-
<b>14=12-13 Alte creante, net</b>	<b>3.473.043</b>	<b>2.903.098</b>	<b>2.903.098</b>	-
15 Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
<b>16= 5+11 +14+15 Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>21.128.697</b>	<b>20.409.580</b>	<b>20.409.580</b>	-

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 urmator:

	31 decembrie	31 decembrie	Termen de lichiditate		
	2020	2021	Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
<b>Alte creante</b>					
Alte creante de la alte parti legate	-	-	-	-	-
Decontari din operatiuni in participatie	-	-	-	-	-
Alte creante cu bugetul statului	2.296.449	1.728.319	1.728.319	-	-
Sume in curs de clarificare	2.571	2.300	2.300	-	-
Alte creante	21.269.931	16.596.299	16.596.299	-	-
<b>Total alte creante</b>	<b>23.568.951</b>	<b>18.326.918</b>	<b>18.326.918</b>	-	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	20.095.908	15.423.820	15.423.820	-	-
<b>Alte creante, net</b>	<b>3.473.043</b>	<b>2.903.098</b>	<b>2.903.098</b>	-	-

In cursul anului 2021, Societatea a nu inregistrat compensari intre creante si datorii.

La 31 decembrie 2021, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 114.863.769 (2020: 135.938.794 lei) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	2020	2021
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>135.533.250</b>	<b>135.938.794</b>
Cresteri in timpul anului	1.667.702	172.496
Sume trecute pe cheltuiiala	943.274	21.247.521
Reversari in timpul anului	318.884	-
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>135.938.794</b>	<b>114.863.769</b>

Scaderea ajustarilor de valoare pentru creantele indoielnice este data, in principal, de ajustarile de valoare reluate privind creantele de la partile afiliate/ legate, a se vedea si Nota 18.2.

Ca urmare a analizei de sfarsit de an, in baza raportului curent al administratorului judiciar, publicat in BPI nr. 716/13.01.2022, societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2021, trecerea pe pierderi a unor creante nerecuperabile, in valoare de aprox. 21,25 mil lei.

#### NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Societatea nu a avut investitii pe termen scurt in cursul anului 2021.

#### NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	21.672.692	24.738.856
Conturi la banci in valuta	870.768	189.064
Numerar in casa	13.097	27.490
Sume in curs de decontare	(220)	-
Alte echivalente de numerar	4.191	8.782
<b>Total</b>	<b>22.560.528</b>	<b>24.964.192</b>

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:

		<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
<b>Casa si conturi la banci conform bilant</b>	<b>(a)</b>	22.560.528	24.964.192
Descoperirile de cont/ imprumuturi pe termen scurt utilizate in scopul gestionarii lichiditatilor	(b)	-	-
<b>Numerar si echivalent de numerar in situatia fluxurilor de trezorerie</b>	<b>(c) = (a)+(b)</b>	<b>22.560.528</b>	<b>24.964.192</b>

**NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS**

	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada</b>	
			<b>&lt;1 an</b>	<b>&gt;1 an</b>
Chirii	750	1.052.850	1.052.850	-
Asigurari	293.891	298.410	298.410	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	91.318	776.163	776.163	-
<b>Total</b>	<b>385.959</b>	<b>2.127.423</b>	<b>2.127.423</b>	<b>-</b>

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 2021, datoriile Societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			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	107.495	-	-	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor	44.862	-	-	-	-
4 Datorii comerciale - alte parti legate	-	-	-	-	-
5 Datorii comerciale - furnizori terti	26.581.349	25.869.104	25.869.104	-	-
<b>6=4+5 Total datorii comerciale</b>	<b>26.581.349</b>	<b>25.869.104</b>	<b>25.869.104</b>	-	-
7 Efecte de comert de platit	-	-	-	-	-
8 Sume datorate entitatilor din grup	6.180.695	3.241.966	3.241.966	-	-
9 Sume datorate entitatilor asociate	-	-	-	-	-
10 Sume datorate entitatilor controlate in comun	-	-	-	-	-
11 Alte datorii	25.954.084	45.028.456	45.028.456	-	-
<b>12 Total</b>	<b>58.868.485</b>	<b>74.139.526</b>	<b>74.139.526</b>	-	-

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 31.12.2020 (lei) – ramas din tabel distribuirii	Sold 31.12.2021 (lei) – ramas din tabel distribuirii
Libra Bank credit pe obiect	BA1506/29.01.2014; Add.2/29.01.2015	107.495	-
<b>TOTAL</b>		<b>107.495</b>	<b>-</b>

Situatia garantiilor la institutiile de credit la 31 decembrie 2021:

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 (in integralitate) sumelor datorate catre Libra (confirmata de aceasta inclusiv prin adresa de confirmare nr. 129/17.12.2020), garantia instituita nu mai are obiect. Astfel, in perioada imediat urmatoare datei bilantului, se vor face formalitatile necesare incetarii contractului de garantare.

- II. Linia „Datorii comerciale – furnizori terti” cuprinde, in principal, furnizorii de materiale folosite in activitatea operationala:

Principalii furnizori din aceasta categorie sunt:

Partener	Valoare sold la 31 decembrie 2021 (lei)	Observatii
GEODYNAMICS ltd	9.199.189	Tronsoane si material explozibil pentru perforare sonde
INOVA GEOPHYSICAL inc MAXAM ROMANIA SRL	6.993.120 790.390	Chirie echipament de inregistrare nodal Furnizor materiale explozibil
<b>Total</b>	<b>17.676.313</b>	

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 urmatoare:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	4.842.127	9.101.575	9.101.575	-	-
Datorii catre societati de leasing si similar	676.725	78.372	78.372	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	17.192.185	27.178.882	27.178.882	-	-
Alte datorii	3.243.047	8.669.627	8.669.627	-	-
<b>Total</b>	<b>25.954.084</b>	<b>45.028.456</b>	<b>45.028.456</b>	-	-

Cresterea soldului elementelor constitutive ale liniei „alte datorii” a fost generata de achizitia de echipamente de inregistrare Quantum, de la INOVA GEOPHYSICAL inc, care la 31 decembrie 2021 avea un sold de 6.285.750 lei.

Ca urmare a conditiilor economice dificile din cursul anului 2020 si 2021 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 la plata obligatiilor curente pentru suma de 21.129.152 lei (conform ultimei modificari, respectiv 3015/23.12.2021), pentru o perioada de 12 luni, cu incepere din data de 15.12.2021. Astfel, linia „alte datorii fata de bugetul statului” contine datoriile esalonate si obligatiile lunii decembrie 2021.

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



**NOTA 10: PROVIZIOANE**

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2020	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru litigii	5.501.649	-	1.071.309	4.430.340
Alte provizioane	2.170.358	-	-	2.170.358
<b>Total</b>	<b>7.672.007</b>	<b>-</b>	<b>1.071.309</b>	<b>6.600.698</b>

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 parcelelor in cauza, ponderate cu sansele de castig. La 31 decembrie 2021, acest provizion a fost pastrat in evidentele societatii.

De asemenea, conform hotararii 6015/2019 pronuntate in data de 29.10.2019 de catre Tribunalul Bucuresti, 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. In urma solutionarii definitive a acestui litigiu prin Hotararea Curtii de Apel 1687/2021 din 27.10.2021, valoarea provizionului constituit a fost reversata, iar suma a fost achitata integral catre Libra Internet Bank.

La 31 decembrie 2021, provizionul constituit in anul 2020, ca urmare a spetei juridice in care este implicat activul din Sant Feliu de Guixols, Girona (Spania), a fost pastrat in evidentele societatii.

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 pastrarea acestui provizion pana la achizitia unor senzori pentru inlocuirea celor pierduti, sau inregistrarea unei ajustari de valoare/deprecierea activelor in ale caror componenta se aflau respectivii senzori.

**NOTA 11: VENITURI IN AVANS**

Societatea nu a avut venituri in avans inregistrate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, nici in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

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



**NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE**

**Capital social subscris**

	Sold la 31 decembrie	
	2020	2021
	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
<b>Valoare capital social subscris</b>	<b>71.804.873</b>	<b>71.804.873</b>

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.

Denumire	Sold la 31 decembrie 2020		Sold la 31 decembrie 2021	
	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)	12.288.923	17,114%	7.152.006	9,960%
Alti actionari (persoane fizice) (persoane fizice)	11.024.156	15,353%	1.161.073	22,507%
<b>Total</b>	<b>71.804.873</b>		<b>71.804.873</b>	

La data de 31 decembrie 2021 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 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 justă)	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
<b>Total</b>	<b>105.784.760</b>	<b>76.226.805,54</b>	<b>29.557.954,46</b>

La data de 31 decembrie 2021, valoarea rezervelor din reevaluare in sold este de 65.085.598 lei.

**Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului**

In anul incheiat la 31 decembrie 2021, Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 13.578.487 lei.

**NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA**

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Export		
- Europa	309.676	340.163
- SUA, Mexic, Canada	-	-
- Africa	-	-
- Europa de Est	-	-
<b>Total export</b>	<b>309.676</b>	<b>340.163</b>
Vanzari la intern	146.165.108	105.727.555
<b>Total vanzari</b>	<b>146.474.784</b>	<b>106.067.718</b>

Cifra de afaceri anuala a scazut cu 27,6 %, datorita unui volum mai redus de activitate pentru trimestrele I-III ale anului curent, 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 din acea perioada.

**Venituri pe activitati:**

	Venituri in 2020	Venituri in 2021
Venituri din servicii prestate	146.474.784	106.067.717
Variatia serviciilor in curs de executie	8.805	9.661
Productia realizata de entitate si capitalizata	127.346	-
Venituri din subventii primite	1.222.392	-
Alte venituri din exploatare	7.947.665	1.107.986
<b>Total vanzari</b>	<b>155.780.992</b>	<b>107.185.364</b>

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



**NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Vanzarea imobiliarilor corporale	629.001	971.700
Plusuri de inventar	-	-
Venituri din despagubiri societati de asigurari	-	-
Alte venituri din exploatare	7.318.664	136.286
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b>7.947.665</b>	<b>1.107.986</b>

Daca in anul 2020, „alte venituri din exploatare” cuprindeau venituri provenite din anularea unor datorii in valoare de aprox. 5.1 mil lei, respectiv vanzari ocazionale de active imobilizate nenecesare activitatii curente a Societatii (aprox. 0.6 mil lei), in cursul anului 2021, acestea provin din vanzarea unor imobilizari, respectiv venituri provenite din executarea silita a unor debitori, respectiv, reluarea la venituri a unor datorii prescrise (aprox. 0.97 mil).

**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 2021, Societatea a platit indemnizatii administratorilor si conducerii executive in valoare de 2,562,913 lei (3.132.084 lei in 2020).

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive.

La sfarsitul anului 2021, 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:

	2020	2021
Personal conducere	50	52
Personal administrativ	76	81
Personal productie	485	300
<b>TOTAL</b>	<b>611</b>	<b>433</b>

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	47.136.920	39.388.409
Cheltuieli cu avantajele in natura acordate angajatilor	-	-
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	518.775	532.785
Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.226.198	1.170.173
<b>Total</b>	<b>49.881.893</b>	<b>41.091.367</b>

Valoarea cheltuielilor cu salariile si taxele aferente a scazut in cursul anului 2021 cu 19,67 %, pe fondul activitatii reduse din trimestrele I-III ale anului.

## NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2020	2021
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	472.772	545.065
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	7.860.970	6.991.202
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	172.513	154.161
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	574.021	444.081
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	19.761	14.100
6	Cheltuieli cu colaboratorii	-	-
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	-	-
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	914.183	859.261
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	293.089	287.632
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	3.249.292	2.277.630
11	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	81.645	92.795
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	9.062.550	9.528.644
<b>13 (rd 1-12)</b>	<b>Cheltuieli privind prestatiile externe – total</b>	<b>22.700.796</b>	<b>21.194.571</b>
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.098.304	912.833
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	1.175	2.091
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
17	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-	-
18	Alte cheltuieli	13.142.745	18.553.151
<b>19 (rd 13-18)</b>	<b>Total</b>	<b>36.943.020</b>	<b>40.662.646</b>

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





Cresterea inregistrata de „alte cheltuieli de exploatare” a fost generata, in principal de cresterea elementelor din „alte cheltuieli” (cu aprox. 5,4 mil) ce a cuprins, in anul 2021, scoaterea din evidentele contabile a productiei in curs de executie, reprezentand capitalizari de costuri pentru doua proiecte geologice ce nu mai puteau fi valorificate, in valoare totala de aprox. 10.5 mil lei. Pe de alta parte, se poate observa cum majoritatea celorlalte elemente componente a scazut usor, ca urmare a unui control strict asupra costurilor si lichiditatilor companiei.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2020	2021
Servicii de securitate	3.809.421	3.309.366
Servicii cu activitati externalizate	1.633.995	3.293.696
Costuri cu serviciile IT	574.020	837.380
Consultanta si audit	406.086	447.030
Servicii de management	1.379.621	1.222.069
Altele	1.259.408	419.103
<b>Total</b>	<b>9.062.550</b>	<b>9.528.644</b>

Cresterea semnificativa a serviciilor externalizate a fost generata de o crestere a serviciilor de topo, contractate ca urmare a inceperii si desfasurarii proiectului 3D Spineni, in timp ce la inceputul anului precedent (perioada in care Prospectiuni a avut ultimul proiect important de achizitie de date geofizice 3D) lucrarile desfasurate au implicat mai putin astfel de servicii, proiectul realizat atunci fiind in etapele finale. De asemenea, in cursul anului curent, divizia de logging a subcontractat servicii de investigare de sonda utilizand noi tehnologii (unele chiar experimentale), solicitate de catre clientii societatii.

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	2020	2021
1 Venituri din dividende – entitati afiliate	-	-
2 Venituri din dividende – entitati asociate	-	-
3 Venituri din dividende – entitati controlate in comun	-	-
<b>4 Venituri din interese de participare, total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5 Venituri din dobanzi	516.655	517.615
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	5.144.383	3.230.402
10 Venituri din sconturi obtinute	-	-
11 Alte venituri financiare	78.694	60.982
<b>12 = 6+..+11 Alte venituri financiare, total</b>	<b>5.223.077</b>	<b>3.291.384</b>
<b>13 =4+5+12 Venituri financiare, total</b>	<b>5.739.732</b>	<b>3.808.999</b>

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



Cheltuieli financiare		2020	2021
1	Cheltuieli	-	16.905
2	Venituri	-	-
<b>3 = 1+2</b>	<b>Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante</b>	-	<b>16.905</b>
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	329.961	1.628.160
<b>9=4+..+8</b>	<b>Cheltuieli privind dobanzile, total</b>	<b>329.961</b>	<b>1.628.160</b>
10	Pierderi din creante legate de participatii	-	-
11	Cheltuieli privind imobiliarile financiare cedate	-	-
12	Cheltuieli din diferente de curs valutar	5.319.934	4.661.555
13	Cheltuieli privind sconturile acordate	-	-
14	Alte cheltuieli financiare	128.604	70.278
<b>15 = 10+..+14</b>	<b>Alte cheltuieli financiare, total</b>	<b>5.448.538</b>	<b>4.731.833</b>
<b>16 = 3+9+15</b>	<b>Cheltuieli financiare, total</b>	<b>5.778.499</b>	<b>6.376.898</b>

Cresterea cheltuielilor privind dobanzile din cursul anului 2021 a fost cauzata de pierderea definitiva a litigiului cu Libra Internet Bank, conform Hotararii numarul 1687/2021 din 27.10.2021 data de Curtea de Apel Bucuresti, in urma careia societatea a inregistrat dobanzile calculate de tert, de la data deschiderii procedurii insolventei si pana la data confirmarii planului de reorganizare.

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 CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	Alta parte legata	Imprumuturi acordate; servicii
SALOUM RESSOURCES SARL	Alta parte legata	Imprumuturi acordate; refacturari
INDUSTRIA LINII S.A	Alta parte legata	Imprumuturi acordate
BAFOUNDOU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	Alta parte legata	Contract cesiune, Garantie adusa
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 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>Societatea – mama</b>	<b>34.329.421</b>	<b>34.329.421</b>
- Tender S.A.	34.329.421	34.329.421
<b>Filiale</b>	<b>55.789.766</b>	<b>55.539.130</b>
- ECONSA GRUP SA	24.637.737	24.596.493
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	25.014.133	26.411.957
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	1.209.943	-
- CODECS S.A.	4.363.807	4.363.807
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	138.313	166.873
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	425.833	-
<b>Alte parti legate</b>	<b>26.018.300</b>	<b>14.515.335</b>
- GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	1.030	-
- ESPAROM S.A.	407.483	407.483
- TENDER OIL&GAS	8.314.789	-
- ICSH S.A. HUNEDOARA	8.677.450	8.677.450
- LAMINIA RESSOURCES SARL	1.677.600	-
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	1.538.715	1.538.715
- SALOUM RESSOURCES SARL	397.401	-
- INDUSTRIA LINII S.A	340.000	340.000
- BAFOUNDU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- BAFOUNDU RESSOURCES SARL	397.401	-
- BINIA RESSOURCES SARL	397.401	-
- PHOSPHATES RESSOURCES SARL	4.905	-
- TENDER OIL & GAS CASAMANCE	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	118.187	58.543
<b>Total</b>	<b>116.137.487</b>	<b>104.383.886</b>

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



La 31 decembrie 2021, Societatea are constituite ajustari pentru pierderi din valoare aferente creantelor de la partile legate, dupa cum este prezentat mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>Societatea – mama</b>	<b>34.329.421</b>	<b>34.329.421</b>
- Tender S.A.	34.329.421	34.329.421
<b>Filiale</b>	<b>55.305.973</b>	<b>54.171.550</b>
- ECONSA GRUP SA	24.292.695	24.292.695
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	25.013.695	25.515.047
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	1.209.943	-
- CODECS S.A.	4.363.807	4.363.807
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	425.833	-
<b>Alte parti legate</b>	<b>22.021.156</b>	<b>10.577.836</b>
- GRUP ENERGETIC TENDER S.A.	1.030	-
- ESPAROM S.A.	407.483	407.483
- TENDER OIL & GAS	8.314.789	-
- ICSH S.A. HUNEDOARA	4.739.950	4.739.950
- LAMINIA RESSOURCES SARL	1.677.600	-
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	1.538.715	1.538.715
- SALOUM RESSOURCES SARL	390.048	-
- INDUSTRIA LINII S.A	340.000	340.000
- BAFOUNDOU(CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- BINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- SALLOUM (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- PHOSPHATE (CYPRUS)HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- LAMINIA (CYPRUS) HOLDINGS LIMITED	22.738	-
- BAFOUNDOU RESSOURCES SARL	397.401	-
- BINIA RESSOURCES SARL	397.401	-
- PHOSPHATES RESSOURCES SARL	4.905	-
- TENDER OIL & GAS CASAMANCE	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
<b>Total</b>	<b>111.656.551</b>	<b>99.078.807</b>

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



**Creante catre partile legate (valoare neta):**

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>Filiale</b>	<b>483.792</b>	<b>1.367.580</b>
- ECONSA GRUP SA	345.042	303.798
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	437	896.910
- PROSPECTIUNI Divizia de Paza si Protectie	138.313	166.873
<b>Alte parti legate</b>	<b>3.997.500</b>	<b>3.397.500</b>
- ICSH S.A. HUNEDOARA	3.937.500	3.937.500
- TALC DOLOMITA	59.644	-
<b>Total</b>	<b>4.480.936</b>	<b>5.305.081</b>

**18.2.2. Datorii catre partile legate**

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>Societatea – mama</b>	<b>837.475</b>	<b>840.331</b>
- Tender S.A.	837.475	840.331
<b>Filiale</b>	<b>4.529.024</b>	<b>1.586.011</b>
- CODECS S.A.	3.874	3.874
- ECONSA GRUP SA	300.173	300.173
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	1.244.126	1.281.964
- PROSPECTIUNI EXPLORATION MANAGEMENT SERVICES	2.980.852	-
<b>Alte parti legate</b>	<b>814.197</b>	<b>815.625</b>
- 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.	489.396	490.824
- SMART JOB SOLUTION S.A.	53.750	53.750
<b>Total</b>	<b>6.180.695</b>	<b>3.241.966</b>

*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)

	2020	2021
<b>Filiale</b>	<b>63.027</b>	<b>48.165</b>
- ECONSA GRUP SA	39.027	25.165
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	24.000	24.000
<b>Total</b>	<b>63.027</b>	<b>48.165</b>

#### 18.3.2. Alte venituri

	2020	2021
<i>Venituri din dobanzi</i>		
<b>Filiale</b>		
- PROSPECTIUNI SARL (Senegal)	486.448	488.974
- PROSPECT GEOSERVICES S.A.R.L.A.U (Maroc)	10.724	10.877
- PROSPECTIUNI GEOPHYSICAL ltd.	13.594	13.789
<b>Total</b>	<b>510.766</b>	<b>513.641</b>

#### 18.3.3. Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)

	2019	2021
<b>Societatea – mama</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>
- Tender S.A.	2.400	2.400
<b>Filiale</b>	<b>2.612.499</b>	<b>2.242.834</b>
- PROSPECTIUNI DIVIZIA DE PAZA SI PROTECTIE S.R.L.	2.612.499	2.242.834
<b>Alte parti legate</b>	<b>2.800</b>	<b>1.200</b>
- CORPORATE MANAGEMENT SOLUTION S.R.L.	1.600	-
- AGROSEM	1.200	1.200
<b>Total</b>	<b>2.615.299</b>	<b>2.846.434</b>

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 2021, in baza aprobarii Comitetului Creditorilor, Societatea a acordat doua imprumuturi subsidiarei Prospectiuni Sarl (Senegal), in valoare totala de 79.949 EUR, in vederea sustinerii activitatii operationale a acesteia.

#### **18.4. Angajamente in legatura cu partile legate**

La 31 decembrie 2021, Societatea 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. garanta 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 ipotocate 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**

Nu exista alte evenimente semnificative ulterioare datei situatiilor financiare cu impact in rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

#### **NOTA 20: ELEMENTE EXTRAORDINARE**

In cursul anului 2021, Societatea nu a intampinat 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 2021, Societatea nu a avut evenimente semnificative care sa determine corectii pe seama rezultatului reportat (contul 1174 "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile").

#### **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 incalcare 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 incalcare 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 plata 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)**

Nu e cazul.

### **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 reduse, Prospectiuni distribuind sumele prevazute in plan, la termenele stabilite.

#### **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.

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



**NOTA 23 ANGAJAMENTE**

**23.1 Angajamente de capital**

La 31 decembrie 2021, 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 2021, 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,  
Nicola Petrisor

Director General  
Marius Adrian Milea

Director Financiar,  
Mihai Gubandru

Avizat,  
EURO INSOL SPRL  
prin  
MUNTEANU LAZAR ADRIAN