



RAPORT SEMESTRIAL

**aferent exercițiului financiar la 30.06.2024
în conformitate cu prevederile
Regulamentului ASF nr. 5/2018**

Data raportului: 30.08.2024

Denumirea societății comerciale: Foraj Sonde S.A.

Sediul social: Craiova, str. Frații Buzești nr. 4 A

Telefon: 0251.415.866; Fax: 0251.406.482

Cod unic de înregistrare: RO 3730778

Număr de ordine în Registrul Comertului: J16/2746/1992

Capital social integral vărsat: 65.467.161 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare ale societății: Bursa de Valori București, piața ATS, categoria AeRO, simbol FOSB.

1. Situația economico-financiară

a. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

1.1. a. Elemente de bilanț

- lei -

Elemente de bilanț	Sold la 30.06.2022*	Sold la 30.06.2023*	Sold la 30.06.2024*
Total active	120.671.090	109.765.486	113.634.637
- active imobilizate	57.817.412	49.935.816	50.139.477
- stocuri	10.131.836	5.967.386	23.854.969
- creanțe	15.713.695	13.705.305	7.026.240
- casa și conturi la bănci	36.702.631	39.487.386	31.041.457
Cheltuieli în avans	305.516	669.593	1.572.494
Datorii ce treb. plătite până la un an	7.343.216	7.338.870	21.046.520
Active circulante nete/ datorii curente nete	55.479.807	52.116.359	41.118.482
Total active minus datorii curente	113.327.874	102.426.616	92.588.117
Datorii ce treb. plătite peste un an	-	-	-
Provizioane	577.982	727.968	760.043
Capital subscris varsat	65.467.161	65.467.161	65.467.161
Rezerve din reevaluare	7.761.727	7.746.606	7.733.345
Rezerve	30.439.671	20.491.510	20.489.687
Profitul sau pierderea reportată din care:	7.350.429	7.365.551	6.536
- profit nerepartizat			
- surplus realizat din rezerve din reevaluare	7.350.429	7.365.551	6.536
Rezultatul exercițiului financiar	1.730.904	627.820	(1.868.655)
Capitaluri proprii - total	112.749.892	101.698.648	91.828.074

*) conform OMFP nr. 1802/2014

Analizând elementele bilanțului contabil la 30.06.2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 se constată:

- imobilizările corporale în valoare netă de 29.688.443 lei, reprezintă 26,13% din total active. În aceeași perioadă a anului precedent societatea dispunea de imobilizari corporale în valoare de 29.072.887 lei, reprezentând 26,49% din total active. Scăderea acestora se datorează înregistrării amortizării lunare a mijloacelor fixe existente în patrimoniul societății.
- societatea are în patrimoniu imobilizări financiare în valoare de 20.449.102 lei care reprezintă 17,99% din total active. În aceeași perioadă a anului precedent, imobilizările financiare în valoare de 20.848.111 lei au reprezentat 18,99% din total active. Scăderea imobilizărilor financiare se datorează în principal înregistrării deprecierei imobilizărilor financiare și a scăderii soldului garanțiilor de bună execuție emise în favoarea beneficiarilor.
- stocurile la 30.06.2024 sunt în valoare de 23.854.969 lei, reprezentând 21,00% din total active față de aceeași perioadă a anului 2023, când stocurile au reprezentat 5,44% din total active (5.967.386 lei). Stocurile au crescut datorită creșterii volumului lucrărilor și serviciilor în curs de execuție de la 3.855.650 lei înregistrați la 30.06.2023, la 19.938.845 lei înregistrați la 30.06.2024.
- creanțele societății în valoare de 7.026.240 lei, reprezintă 6,19% din total active. În aceeași perioadă a anului 2023 creanțele erau în valoare de 13.705.305 lei, reprezentând 12,48% din total active. Scaderea s-a înregistrat în special datorită scaderii soldului "clienți". La 30.06.2024, soldul clienților neîncasați este de 1.410.984 lei față de 30.06.2023 când soldul "clienți" era de 10.996.048 lei. Facturile emise sunt în curs de avizare de către beneficiari, urmând a fi încasate în perioada ulterioară datei de 30.06.2024.
- casa și conturi la bănci în valoare de 31.041.457 lei reprezintă 27,32% din total active. În aceeași perioadă a anului 2023, casa și conturile la bănci erau în valoare de 39.487.386 lei, cu o pondere de 35,97% din total active.
- față de aceeași perioadă a anului 2023, la 30.06.2024 se constată o creștere a valorii activelor totale cu 3,53%, respectiv cu 3.869.151 lei.
- comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată o creștere a activelor curente cu 4,67% (un plus de lei 2.762.589 lei) de la 59.160.077 lei (2023) la 61.922.666 lei (2024).
- pasivele curente au crescut de la 7.338.870 lei la 30.06.2023 la 21.046.520 lei la 30.06.2024, datorita creșterii soldului contului « furnizori facturi nesoșite » de la 401.026 lei la 30.06.2023 la 11.413.599 lei la 30.06.2024. și a soldului contului "Furnizori" de plată care a crescut de la 2.476.082 lei la 30.06.2023, la 5.262.886 lei la 30.06.2024. Nu sunt înregistrate datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an.

1.1.b Contul de profit și pierdere

Denumirea indicatorilor	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024
Cifra de afaceri netă	74.850.697	39.271.476	37.433.079
Venituri din exploatare	61.825.300	38.475.917	58.389.520
Cheltuieli de exploatare	60.296.382	38.593.302	60.665.505
Rezultatul din exploatare	1.528.918	(117.385)	(2.275.985)
Venituri financiare	379.811	1.325.772	1.083.628
Cheltuieli financiare	29.709	434.770	107.993
Rezultatul financiar	350.102	891.002	975.635
Rezultatul curent al exercitiului	1.879.020	773.617	(1.300.350)
Venituri extraordinare	-	-	-
Cheltuieli extraordinare	-	-	-
Rezultatul extraordinar	-	-	-
Venituri totale	62.205.111	39.801.689	59.473.148
Cheltuieli totale	60.326.091	39.028.072	60.773.498
Rezultat brut	1.879.020	773.617	(1.300.350)
Impozit pe profit	148.116	145.797	568.305
Rezultat net	1.730.904	627.820	(1.868.655)

Analizând contul de profit și pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată:

Din punct de vedere economico-financiar, activitatea desfășurată în semestrul I 2024 a condus la o pierdere din exploatare de 2.275.985 lei, față de rezultatul la 30.06.2023 când s-a înregistrat o pierdere din exploatare de 117.385 lei, în condițiile în care cifra de afaceri la 30.06.2024 a scăzut cu 4,68%, adică cu 1.838.397 lei.

Veniturile din exploatare de 58.389.520 lei au crescut cu 51,76% raportat la aceeași perioadă a anului precedent când veniturile din exploatare erau în sumă de 38.475.917 lei.

Cheltuielile de exploatare de 60.665.505 lei au crescut cu 57,20% raportat la aceeași perioadă a anului precedent când cheltuielile de exploatare erau în sumă de 38.593.302 lei. În primul semestru al anului 2024 societatea a înregistrat o pierdere de 1.868.655 lei, comparat cu primul semestru al anului 2023 când s-a înregistrat un profit de 627.820 lei.

La 30.06.2024 cheltuielile privind prestațiile externe cu terții de 32.464.082 lei, înregistrează o pondere de 53,52% din totalul cheltuielilor de exploatare față de perioada precedentă a anului trecut când prestațiile externe de 12.645.898 lei înregistrau o pondere de 32,77% din totalul cheltuielilor de exploatare.

În primul semestru al anului 2024 veniturile financiare de 1.083.628 lei au rezultat din veniturile din dobânzi în valoare de 638.485 lei, alte venituri financiare de 150.154 lei - diferențe favorabile de curs valutar și venituri în titluri de participare deținute la alte societăți în sumă de 294.989 lei. Cheltuielie financiare de 107.993 lei se compun din alte cheltuieli financiare - diferențe nefavorabile de curs valutar.

Din activitatea financiară a semestrului I 2024 s-a înregistrat un profit de 975.635 lei, față de profitul din activitatea financiară de 891.002 lei înregistrat în aceeași perioadă a anului 2023.

În perioada analizată societatea nu a înregistrat venituri și cheltuieli privind activitatea extraordinară.

În primul semestru al anului 2024, volumul total al veniturilor a fost în valoare de 59.473.148 lei, reprezentând o creștere cu 49,43% față de veniturile totale obținute în aceeași perioadă a anului 2023.

Volumul total al cheltuielilor înregistrat în primul semestru al anului 2024, este de 60.773.498 lei, reprezentând o creștere cu 55,72% față de cheltuielile totale înregistrate la 30.06.2023.

Cu toate acestea, numărul de personal a înregistrat o scădere cu 6,47% a numărului mediu de salariați, de la 278 la data de 30.06.2023, la 260 salariați în semestrul I 2024. La finele perioadei, se înregistra un număr efectiv de 267 angajați.

Referitor la schimbări ce ar afecta capitalul, societatea nu a înregistrat cheltuieli cu capitalul și nu este în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în perioada de raportare.

1.1.c Cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și sfârșitul perioadei.

Analiza situației trezoreriei la finele semestrului I 2024, scoate în evidență o scadere a disponibilului în casa și conturi bănești cu 12.573.495 lei față de disponibilul existent la 31.12.2023 (casa și conturi la bănci la 30.06.2024 este de 31.041.457 lei comparativ cu 30.06.2023 când societatea deținea în casa și conturi la bănci 39.487.386 lei).

Indicatorul lichidității patrimoniale (active curente/ datorii curente) este de 2,94 față de o valoare recomandată de 2. Indicatorul măsoară gradul de acoperire a datoriilor pe termen scurt cu active, ceea ce reflectă faptul că societatea deține suficiente active curente care să ofere garanția încasărilor de numerar pentru achitarea datoriilor curente.

2. Analiza activității societății comerciale

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu există factori de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societății

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu au fost efectuate cheltuieli de capital.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

Nu este cazul.

3. Schimbări care afectează capitalul social și administrarea societății comerciale

3.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

Nu este cazul.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

Nu este cazul.

4. Tranzacții semnificative

In cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

Nu este cazul.

5. Evenimente ulterioare perioadei de raportare

Nu există evenimente de evidențiat.

**Președinte al Consiliului de Administrație
Ion-Gheorghe Croitoru**

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018
și Legea Contabilității nr. 82/1991

În calitate de administratori în cadrul Foraj Sonde S.A. Craiova, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situației financiare semestriale la 30.06.2024 și confirmăm că:

- situațiile financiare au fost întocmite conform Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicată și OMFP 1802/2014 - noile reglementări contabile.
- situațiile financiar-contabile ale semestrului I 2024 au fost întocmite conform standardelor contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, a obligațiilor, a poziției financiare și a contului de profit și pierdere.
- raportul semestrial aferent exercițiului financiar la 30.06.2024, în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018, prezintă în mod corect și complet informațiile.
- ca persoană juridică, Foraj Sonde S.A. Craiova își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Menționăm că situațiile financiare aferente semestrului I 2024 nu au fost auditate.

Director General
Victor Constantin

Director Economic
Cristina Buruiană