

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	PRECEDENT	In lei
			CURENT
Activitati de exploatare			
Incasari din vanzarea bunurilor si prestarea de servicii	1	39.989.017	87.626.292
Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari,alte incasari	2	2.180.200	3.015.885
Total incasari din activitati de exploatare (rd.1+rd.2)	3	42.169.217	90.642.177
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	4	27.314.295	46.731.412
Plati catre si in numele angajatilor	5	18.559.720	20.633.048
Plati catre bugetul statului si local	6.	4.727.014	15.013.674
Total plati din activitati de exploatare (rd.4 la rd.6)	7	50.601.029	82.378.134
Flux de numerar net rezultat din exploatare (rd.3-rd.7)	8	-8.431.812	8.264.043
Activitati de investitii			
Incasari din cedarea activelor	9	0	0
Incasari din dobanzi	10	31.290	37.107
Total incasari din activitatea de investitii (rd.9+rd.10)	11	31.290	37.107
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12	57.506	1.141.255
Plati privind activele cedate	13	0	0
Total plati pentru activitatea de investitii (rd.12+rd.13)	14	57.506	1.141.255
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.11-rd.14)	15	-26.216	-1.104.148
Activitati de finantare			
Incasari din activitati de finantare	16	0	0
Plati pentru achitare dividende	17	854	760
Total plati din activitati de finantare	18	0	0
Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.18)	19	-854	-760
Total flux numerar net (rd.8+rd.15+rd.19)	20	-8.458.882	7.159.135
Disponibilitati banesti la inceputul anului	21	10.392.588	1.933.706
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (rd.20+rd.21)	22	1.933.706	9.092.841

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)****Situatia modificarilor capitalului propriu**

- lei -						
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.379.663					6.379.663
Prime de capital	168.847					168.847
Rezerve din reevaluare (105)	8.946.432			234.657		8.711.775
Rezerve legale (106.1)	1.275.932					1.275.932
Rezerve pt actiuni proprii						
Rezerve statutare sau Contractuale						
Alte rezerve (106.8)	17.844.411					17.844.411
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat – 1171	1.968.051	-560.983				1.407.068
Rezultatul reportat -1174	1.344.171					1.344.171
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (117.5)	1.599.539	234.657				1.834.196
Pierdere neacoperita						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul exercitiului Financiar -121	-560.983	10.714.134		-560.983		10.714.134
Sold creditor		10.714.134				10.714.134
Sold debitor	-560.983			-560.983		
Repartizarea profitului						
Sold creditor						
Sold debitor						
Total capitaluri proprii	38.966.063	10.387.808		-326.326		49.680.197

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)****Nota 1. Active imobilizate**

La 31.12.2019 Societatea detine urmatoarele active imobilizate in valoare bruta

Natura activelor	Sold la 31.12.2018 In lei	Sold la 31.12.2019 In lei
Imobilizari necorporale	222.997	235.843
Imobilizari corporale	20.552.492	21.571.106
Imobilizari financiare	10.330.857	10.332.857
Active imobilizate- total	31.106.346	32.139.806

1.1 Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale ale Societatii constau in licente soft si programe informatice si sunt inregistrate in contabilitate la cost minus amortizarea cumulata, astfel:

	Licente, brevete, marci	Alte imobiliz. Necorpor.	Imobiliz. necorporale in curs	Total
Cost				
Sold la 01.01.2019	-	222.997	-	222.997
Cresteri	-	12.846	-	12.846
Reduceri	-	-	-	-
Sold la 31.12.2019	-	235.843	-	235.843
Amortizare & provizion				
Sold la 01.01.2019	-	191.547	-	191.547
Cresteri	-	15.054	-	15.054
Reduceri	-	-	-	-
Sold la 31.12.2019	-	206.601	-	206.601
Valoare contabila neta				
La 01.01.2019	-	31.450	-	31.450
La 31.12.2019	-	29.242	-	29.242

U.M.=lei

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)****1.2. Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale reprezinta active detinute de Societate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii , pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative si care sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Imobilizarile corporale cuprind:

						U.M.= lei
Explicatii	Terenuri	Constructii	Instal.thn si mijl.de transport	Alte inst. utilaje mobilier	Imobiliz. Corporale in curs	TOTAL
Cost						
Sold la 01 ian. 2019	4.530.385	6.964.562	8.909.566	147.979	0	20.552.492
Intrari 2019			500.083	3.576	701.719	1.205.378
Iesiri 2019		12	186.752			186.764
Sold la 31 dec. 2019	4.530.385	6.964.550	9.222.897	151.555	701.719	21.571.106
Amortizare						
Sold la 01 ian. 2019		3.644.210	8.469.282	147.979	0	12.261.471
Intrari 2019		296.854	115.353			412.207
Iesiri 2019		12	184.619			184.631
Sold la 31 dec. 2019		3.941.052	8.400.016	147.979	0	12.489.047
La 01.01.2019	4.530.385	3.320.352	440.284	0	0	8.291.021
La 31.12.2019	4.530.385	3.023.498	822.881	3.576	701.719	9.082.059

Imobilizările corporale achiziționate sunt capitalizate la costul de achiziție plus orice alte costuri determinate de punerea în funcțiune a activului respectiv. Sunt, de asemenea, capitalizate costurile lucrărilor în urma cărora durata de viață economică a mijloacelor fixe sau capacitatea lor de a genera beneficii viitoare crește semnificativ.

În anul 2019, Societatea a achiziționat mijloace fixe in valoare totala de 1.205.378 lei, reprezentind echipamente tehnologice .

Ieșirile de mijloace fixe, in valoare de 186.764 lei , au constat in casari pe baza proceselor verbale de scoatere din evidenta ca urmare a propunerilor de casare facute de comisiile de inventariere si aprobate de conducere :

- construcții 12 lei,
- instalatii tehnice 186.752 lei.

Casările au fost făcute cu respectarea reglementărilor legale în vigoare referitoare la protecția mediului .

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Soldul contului 105 – « Rezerve din reevaluare » la 1.01.2019 este egal cu suma de 8.946.432,37 lei , iar la 31.12.2019 egal cu suma de 8.711.775,07 lei .

Ultima reevaluare a cladirilor efectuata de catre un evaluator independent membru ANEVAR si inregistrata in contabilitate conform normelor legale aplicabile a fost realizata la data de 31.12.2012.

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 pentru aprobarea « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile ulterioare si a Politicilor contabile proprii surplusul din reevaluare inclus in rezerva de reevaluare a fost capitalizat in cursul anului 2019 prin transferul direct in contul 117.5 « Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare » cu sumele egale cu castigul realizat in cursul anului si anume :

- 75957.30 lei reprezentand castig realizat la scoaterea din evidenta a mijloacelor fixe prin casare (altele decat cladiri) ;
- 158.700 lei reprezentand castig realizat pe masura amortizarii mijloacelor fixe reevaluate - “ Constructii - de natura cladirilor “.

Imobilizari corporale gajate si restrictionate

Pentru derularea activitatii, potrivit obiectului sau de activitate, societatea a constituit gajuri si ipoteci in favoarea B.C.R. si B.C.F. , pentru garantarea angajamentelor asumate de aceasta la emiterea scrisorilor de garantie bancara , astfel :

- Ipoteca de rang I asupra terenului in suprafata de 5.033,12 mp, avand nr.cadastral 261589 pentru B.C.R.,
- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Bucuresti , sector 1, str. Siret nr.97, constand in teren intravilan in suprafata de 2603 mp, avand numar cadastral 261588 pentru Banca Comerciala Feroviara .

1.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare detinute de societate la data de 31.12.2019 sunt exprimate la valoare bruta conform tabel :

Explicatii	Sold la 31.12.2018 in lei	Sold la 31.12.2019 in lei
Titluri de participare	9.633.000	9.633.000
Alte imobiliz financiare	697.857	699.857
Total	10.330.857	10.332.857

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Imobilizările financiare în sumă de 10.332.857 lei constau în:

- 7.500 lei - garantie contractuală, pentru firma IRIDEX SA ;
- 175 lei - garantie cumpărare butelie gaz ;
- 2.182,10 lei - cautiune dosar 21/2012 Constantinescu Gheorghe;
- 9.633.000 lei - contravaloarea participării Societății la capitalul social al S.C. Banca Comercială Feroviara S.A.
- 190.000 lei - finanțare sub formă unui împrumut subordonat pe termen de 5 ani conf. Ctr. 4109/6.04.2012 ; Act Adicional nr. 2/29.06.2015 încheiat cu S.C. Banca Comercială Feroviara S.A.

- 500.000 lei - finanțare sub formă unui împrumut subordonat pe termen de 5 ani conf. Ctr. 1002/22.01.2018 încheiat cu S.C. Banca Comercială Feroviara S.A.

Clasificarea în imobilizări financiare a fost făcută deoarece termenul scadent este mai mare de 12 luni.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Nota 2. Provizioane

2.1. Pe baza unor estimari efectuate la data bilantului se va inregistra un provizion privind concediile de odihna neefectuate pana la data de 31.12.2019. OMFP 1804/2014 « Sumele datorate si neachitate personalului pana la sfarsitul exercitiului financiar (concediile de odihna si alte drepturi de personal) , respectiv eventualele sume care urmeaza sa fie incasate de la acesta , aferente exercitiului in curs , dar care urmeaza a fi platite/incasate in exercitiul financiar urmator , se inregistreaza ca alte datorii si creante in legatura cu personalul.

Constituirea unui provizion pentru concediile de odihna neefectuate in suma de 322.796,00 lei .

2.2 Societatea a realizat ajustari pentru deprecierea activelor conform cerintelor reglementarilor contabile OMFP 1802/2014 ” Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate ”cu modificarile ulterioare , astfel:

U.M.= lei

Natura ajustarii pentru depreciere, pe naturi de ac	Ajustare la 31.12.2018	Cresteri	Diminuari	Ajustare la 31.12.2019
Materiale consumabile	2.687.463,32	327.860,90	414.328,61	2.600.995,61
Creante- Clienti	1.157.760,41	0	0	1.157.760,41
Imobilizari corporale	-	-	-	-
Imobilizari financiare	2.889.900,00	0	0	2.889.900,00
Total	6.735.123,73	327.860,90	414.328,61	6.648.656,02

La constituirea ajustarilor pentru stocuri s-a avut în vedere gradul de depreciere a materialelor aflate în stoc, cu o vechime mai mare de 12 luni. Din valoarea totală de 11.574.023,86 lei, a stocurilor de materiale consumabile evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2019, suma de 2.600.995,61 lei reprezinta valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au facut ajustari de depreciere.

Procesul de stocare apare ca un regulator al ritmului aprovizionărilor cu cel al producției, iar stocul reprezintă acel tampon inevitabil care asigură sincronizarea cererilor pentru consum cu momentele de furnizare a resurselor materiale - aprovizionarea materialelor a fost influentata de termenul de imobilizare a vagoanelor pentru reparatie - 45 zile . Comenzile onorate de către furnizorii din alte localități sau import nu pot fi introduse imediat în procesul de fabricație astfel incat se ajunge la o perioada de 30-90 zile pana la aprovizionare .

In cazul in care valoarea contabila a stocurilor este mai mare decat valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminueaza pana la valoarea realizabila neta, prin constituirea unei ajustari pentru depreciere. Stocurile cu miscare lenta fac parte din

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

categoria activelor circulante pentru care OMFP 1802/2014 - " Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate " cu modificarile ulterioare, recomanda constituirea de provizioane de depreciere astfel incat valoarea prezentata in situatiile financiare sa fie una justa .

Suma de 1.157.760,41 lei reflectata la sfarsitul anului 2019 in cont 491 reprezinta « Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti ».

Ajustarile pentru clienti neincasati s-au facut cu respectarea conditiilor prevazute la Art.26 lit C din Codul Fiscal, adica sumele respective trebuie sa indeplineasca cumulativ urmatoarele conditii :

1. sunt neincasate intr-o perioada ce depaseste 270 de zile de la data scadentei ;
2. nu sunt garantate de alta persoana ;
3. sunt datorate de o persoana care nu este persoana afiliata contribuabilului .

Ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare – cont 296.2- ajustare pentru deprecierea imobilizarilor financiare (titluri de participare la Banca Comerciala Feroviara) in suma de 2.889.900 lei.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii

S.C. ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a înregistrat în exercitiul 2019 profit contabil brut în valoare de 10.714.133,88 lei.

Din punct de vedere fiscal, Societatea a calculat, conform reglementarilor aplicabile (Legea nr 227/2014 privind Codul fiscal și Normele metodologice aprobate prin HG nr 1/2014) un profit impozabil pentru anul de raportare, în suma de 11.214.059,00 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 1.182.815 lei după cum urmează:
 - dobanzi/majorari de intarziere , amenzi, confiscari si penalitati datorate catre autoritatile romane sau straine 16.950 lei
 - cheltuieli cu sponsorizarile in suma de 33.260 lei ;
 - cheltuieli cu amortizarea contabila in suma de 427.261 lei ;
 - alte cheltuieli nedeductibile in suma de 54.687 lei ;
 - cheltuieli cu provizioanele si cu rezervele care depasesc limita prevazuta de lege 650.657 lei dupa cum urmeaza :
 - 327.861- ajustare pentru stocuri 100% ;
 - 322.796- provizion pentru concediile de odihna neefectuate.
2. Venituri neimpozabile in valoare totala de – 414.329 lei dupa cum urmeaza :
 - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustarii pentru deprecierea materialelor consumabile , care in anul precedent cand a fost constituita , a fost tratata ca si cheltuiala nedeductibila in suma de 414.329 lei ;
 -
3. Deduceri in valoare de - 427.261 lei formate din :
 - a. Amortizarea fiscala in suma de 427.261 lei.
4. Elemente similare veniturilor in suma de +158.700 lei
 - sunt provenite din trecerea din rezerva din reevaluare(Cont 105) a castigului realizat prin amortizarea sau casarea mijloacelor fixe reevaluate, in contul 117.5 « Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare » pentru anul 2019 in suma de 158.700 lei ;
5. Din punct de vedere fiscal, profitul impozabil in suma de 11.214.059 lei se adauga la pierderea fiscala din anii precedenti in suma de 24.236.492 lei . Pierderea fiscala de recuperat in anii urmasori este de 13.022.433 lei conform D101 rd. 40.

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, propunem Adunarii Generale a Actionarilor distribuirea profitului pe anul 2019 pe urmatoarele destinatii :

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)**

	Sume la 31.12.2019 lei
Profit la 31.12.2019	10.714.133,88
Profit nerepartizat	10.714.133,88

In conformitate cu prevederile art 111(2) lit a) din Legea nr 31/1990 republicata, Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor poate sa aprobe sau sa modifice situatiile financiare anuale și repartizarea profitului/ acoperirea pierderii .

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

4.1 S.C. Atelierele CFR Grivita S.A. are ca principal obiect de activitate constructia, repararea, modernizarea si reconstructia vagoanelor pentru transportul feroviar de calatori si marfa precum si confectionarea si reconditionarea de subansamble si piese de schimb pentru material rulant feroviar.

Recunoasterea veniturilor s-a facut in conditiile prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991, actualizata si OMFP 1802/2014 -" Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate "cu modificarile ulterioare , categoriile semnificative de venituri fiind:

- veniturile din productia vanduta,
- venituri din vanzari de marfuri ;
- alte venituri din exploatare.

Recunoasterea cheltuielilor s-a facut în momentul efectuării lor, incluzând costul vanzarilor, salariile, amortizarea, precum si pierderile, reprezentand diminuarea beneficiilor economice.

4.2. Societatea a realizat, din activitatea desfasurata in exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019, comparativ cu realizarile anului 2018, urmatoarele niveluri de indicatori privind veniturile, cheltuielile si rezultatul din activitatea de exploatare:

U.M.= lei

	Realizat la :	
	31.12.2018	31.12.2019
Cifra de afaceri	47.680.991	66.993.438
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-968.177	4.611.654
Productia immobilizari	0	0
Alte venituri din exploatare	87.466	863.499
Venituri din exploatare- Total	46.800.280	72.468.591
Cheltuieli de exploatare	47.162.480	61.473.628
Rezultat din exploatare	-362.200	10.994.963

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)**

Structura principalelor cheltuieli de exploatare realizate în anul 2019 comparativ cu anul 2018 a fost următoarea :

U.M.= lei

	31.12.2018	31.12.2019
Cheltuieli cu materii prime și materiale	18.181.356	29.723.248
Alte cheltuieli materiale	478.950	557.067
Cheltuieli cu energia și apa	1.741.658	1.830.672
Cheltuieli privind mărfurile	98.155	308.140
Cheltuieli cu personalul	21.655.070	24.037.969
Cheltuieli cu amortizarea	438.795	427.261
Cheltuieli cu provizioanele(ajustari)	100.836	-69.481
Alte cheltuieli de exploatare	4.467.660	4.335.956
Ajustari privind provizioanele	0	322.796
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	47.162.480	61.473.628

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)****Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor**

5.1 Creantele Societatii la 31.12.2019 sunt structurate, potrivit naturii lor si termenelor de lichiditate, astfel :

U.M.=

lei

	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	26.981.363	15.958.731	15.958.731	
Alte creante	748.914	419.934	419.934	
Total	27.730.277	16.378.665	16.378.665	

5.1.1 Creante comerciale

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Cienti, valoare brută	28.139.123	17.116.491
Ajustari	1.157.760	1.157.760
Total	26.981.363	15.958.731

Corespunzător obiectului principal de activitate, care constă în repararea vagoanelor de transport călători pe calea ferată, clienții reprezentativi pentru activitatea exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019, sunt:

- Societatea Națională CFR Călători S.A ;
- S.C. DB Cargo Romania SRL ;
- S.C. Rolling Stock Company S.A.;

5.1. 2 Alte creante

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Avansuri acordate personalului	5.232	4.730
Debitori diversi	268.198	154.727
Alte creante	475.484	260.477
TOTAL	748.914	419.934

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)****5.2 Datoriile Societatii**

La 31.12.2019 Societatea înregistrează datorii totale în valoare de 10.219.881 lei . În funcție de termenul în care trebuie plătite, datoriile Societății se grupează după cum urmează :

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	17.632.277	9.474.558
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-	-
Total	17.632.277	9.474.558

5.2.1. Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an au următoarea structură :

	Sold la 31.12.2018 Lei	Sold la 31.12.2019 Lei
Avansuri încasate în contul comenzilor	22.290	0
Datorii comerciale-furnizori	6.707.157	3.867.265
Sume datorate instituțiilor de credit	3.469.781	0
Alte datorii inclusiv fiscale și pentru asigurări sociale	7.433.049	5.607.293
Total	17.632.277	9.474.558

La grupa bilanțieră "datorii comerciale" sunt evidențiate următoarele solduri;

	Sold la 31.12.2018 Lei	Sold la 31.12.2019 Lei	Din care, scadente în termen de :	
			Un an	Peste un an
Furnizori	6.409.519	3.640.336	3.640.336	
Furnizori de imobilizări	0	86.393	86.393	
Furnizori facturi nesoțite	297.638	140.536	140.536	
TOTAL	6.707.157	3.867.265	3.867.265	

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)**

La « Alte datorii inclusiv fiscale si pentru asigurari sociale » sunt incluse :

	Solduri la 31.12.2018	Solduri la 31.12.2019
Personal remuneratii datorate	470.081	498.829
Personal-ajut materiale datorate	34.266	39.729
Drepturi de personal neridicate	4.552	6.915
Retineri din remuneratii dat. tertilor	9.755	16.323
Alte datorii in legat cu personalul	46.815	46.952
Asigurari sociale	671.735	591.251
Contributie asiguratorie pentru munca	42.819	37.627
Impozit pe profit	0	0
TVA de plata	1.922.574	151.806
Impozit pe salarii	131.751	118.121
Fd.speciale, taxe si varsaminte	19.000	20.800
Alte dat privind bugetul statului	0	0
Dividende de plata	0	0
Actionari –asociati	4.078.701	4.077.940
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.000	1000
TOTAL	7.433.049	5.607.293

Sumele prezentate in acest tabel sunt achitate la termenele legale .

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

6.1 Bazele contabilizarii si prezentarii

(1) Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2019 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 - « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile si completarile ulterioare .
- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului 79/2014 .
- OMFP nr. 3781/23.12.2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2019 cuprind:

Bilant
Cont de profit si pierdere
Flux de trezorerie
Situatia modificarii capitalurilor proprii
Note explicative la situatiile financiare

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza informatiilor din conturile statutare ale Societatii. Au fost folosite costurile istorice cu exceptiile prezentate in politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 – „ Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare , veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Societatea a incheiat exercitiul financiar al anului 2019 cu un profit contabil brut in suma de 10.714.134 lei.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

In elaborarea situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2019 s-a avut in vedere aplicarea principiului continuitatii activitatii pentru urmatoarele 12 luni.

6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru

Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

(1a) Activele si pasivele monetare

Disponibilitatile in casa si la banca, creantele si obligatiile sunt exprimate in lei la data bilantului.

(1b) Active si pasive nemonetare

Ativele si pasivele nemonetare sunt exprimate la cost istoric sau valoarea evaluata.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor.

Creantele si datoriile Societatii sunt inregistrate la cursuri de schimb din ultima zi a anului. Diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv.

Principalele cursuri de schimb pentru conversia soldurilor in valuta la data de 31 decembrie 2019 au fost dupa cum urmeaza: 1 EUR=4.7793 RON

6.3 Politici contabile

Politicele contabile au fost actualizate , astfel incat sa fie conforme cu principiile contabile prevazute in O.M.F.P. 1802/2014- privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare consolidate cu modificarile ulterioare .

Imobilizări necorporale/ licențe si programe informatice

(1) Cost

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea licențelor și a programelor informatice sunt recunoscute ca o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

(2)Amortizare

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de maxim 3 ani.

Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2019. Imobilizarile corporale achizitionate sunt capitalizate, costul cuprinzand costul de achizitie plus orice alte costuri determinate de punerea in functiune a activului respectiv.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Patrimoniul Societatii a fost reevaluat in 31.12.2012 de catre un evaluator independent, constand in imobilizari corporale, clasa constructii-cladiri.

(2) Amortizare

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform legislatiei romanesti in vigoare prin metoda liniara in scopul repartizarii costului de achizitie pe toata durata de folosinta , estimate dupa cum urmeaza:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Cladiri si constructii speciale	40-60
Vehicule	4-6
Utilaje –instalatii constructii masini	9-15
Mobilier si birotica	9-15

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere al exercițiului.

(4) Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Transferul rezervei din reevaluare din contul 105.1 „ Rezerve din reevaluare „ in contul 1175.1 „ Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare „ se face integral la data scoaterii din gestiune a activului reevaluat (casare).

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO (“primul intrat, primul iesit”).

Elementele de stoc constand in materii prime, materiale, cele de natura obiectelor de inventar, ambalajele sunt inregistrate in evidente la preturile de achizitie.

Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se includ integral in cheltuieli la darea in folosinta.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarile pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură sa colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustarile sunt calculate ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și avansuri de trezorerie.

Capital social

La 31 decembrie 2019 Societatea a inregistrat capitaluri proprii in valoare totala de 49.680.197 Lei.

Capitalul social in valoare de 6.379.662,50 lei nu a suferit modificari in anul 2019 .

Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La sfirsitul anului 2019 societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

Actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Conducerea Societatii considera ca acestea actiuni nu vor avea

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a Societatii.

Beneficiile angajaților/Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii, în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății participă la planul de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu salariile.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești în domeniu.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Costuri asociate împrumuturilor

Costurile împrumuturilor incluzând dobanzi și pierderi din diferențe de curs valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul generării cu excepția cazurilor când se asociază împrumuturilor destinate exclusiv finanțării unor proiecte de investiții de capital, în care caz dobanda și pierderile din diferențe de curs valutar se capitalizează ca parte a costului activului până la data punerii în funcțiune a acestuia, fiind apoi amortizate pe parcursul duratei de viață a activului respectiv.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea de produse finite au fost incluse în contul de profit și pierdere la data la care a avut loc transferul dreptului de proprietate.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura execuției contractului la data închiderii bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute la momentul încasării efective în contul bancar.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru servicii prestate terților.

Subvenții

La 31 decembrie 2019 Societatea nu a înregistrat subvenții pentru investiții.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii, riscul de lichiditate și riscul fiscal. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

La 31 decembrie 2019 Societatea nu avea concentrari semnificative de risc de credit. Conducerea Societății supraveghează permanent această expunere pentru menținerea riscului la un nivel redus.

(ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datoriile comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

(IV) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate se face prin menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

(v) Riscul fiscal

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană.

Societatea trebuie să se supună reglementărilor fiscale armonizate cu cele ale Uniunii Europene, și în consecință s-a pregătit pentru aplicarea schimbărilor aduse de legislația europeană, a implementat aceste schimbări, dar modul de interpretare al acestor norme rămâne deschis auditului fiscal timp de cinci ani.

Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Nota 7 Actiuni si obligatiuni

SC Atelierele CFR Grivița SA este o societate cu capital integral privat, in marime de 6.379.663 lei, impartit in 2.551.865 actiuni, fiecare actiune avand o valoare nominala de 2,50 lei.

In cursul anului 2019 nu s-au inregistrat modificari ale capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2019 nu s-au emis actiuni si obligatiuni si nu au existat actiuni rascumparabile .

In baza deciziei A.S.F. nr. 1026/27.05.2015 actiunile S.C. Atelierele CFR Grivita S.A. sunt tranzactionate pe piata AeRO – “ Sistem alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti “ .

Societatea respecta toate prevederile aplicabile prin actele normative emise de Autoritatea de Supraveghere Financiara si respecta principiile Guvernantei Corporative ale B.V.B. privind piata AeRO – Sistem alternativ de tranzactionare.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Nota 8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

8.1. Principala structură decizională a Societății este Adunarea Generală a Acționarilor.

8.2 Societatea comercială Atelierele CFR Grivița S.A. este administrată de un consiliu de administratie conform art.137/alin.1 si 2 din Lg 31/1990 cu modificarile ulterioare ,al carui presedinte si director general este domnul inginer Alexandru Claudiu Paul.

8.3. Conducerea executivă a Societății are următoarea structură:

- Director executiv - ing. Dobre Gheorghe
- Director executiv - ing. Băiașu Dan
- Director executiv - ec . Nicolescu Sanda

8.4. In cursul anului 2019, Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau consiliului de administratie

8.5. În anul 2019, Societatea a înregistrat un număr mediu de 367 salariați. Cheltuielile cu personalul au fost în sumă de 24.037.969 lei, din care:

- 23.213.255 lei, cheltuieli cu salariile, din care tichete de masa: 1.091.620 lei,
- 824.714 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială ; cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca.

8.6. Drepturile și obligațiile salariaților sunt reglementate prin contractul colectiv de munca.

8.7 In cursul anului 2019, auditorul , firma SC Expert TM 13 SRL nu a prestat servicii non-audit pentru SC Atelierele CFR Grivita SA .Niciun fost partener al misiunii de audit nu lucreaza in prezent la societatea n

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)****Nota 9 Analiza principalilor indicatori economico- financiari**

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Date la 31.12.2018	Date la 31.12.201 9
1.Indicatori de lichiditate:			
a) Indicatorul lichiditatii curente(al capitalului circulant)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2.32	4.51
b) Indicatorul lichiditatii imEDIATE(testul acid)	$\frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1.68	2.69
2. Indicatori de risc			
a) Indicatorul gradului de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumx100}}{\text{Capital propriu}}$	8.9	0
b)Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platiidobanzii si impozit}}{\text{Chelt cu dobanda}}$	0	0
3.Indicatorii de activitate (de gestiune)			
a) Viteza de rotatie a stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}}$	4.27	3.97
b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti x365}}{\text{Cifra de afaceri}}$	120	92
c)Viteza de rotatie a creditelor -furnizor	$\frac{\text{Sold mediu furnizorix365}}{\text{Achiz de bunuri(fara serv)}}$	38	32
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	3.02	4.04
e)Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	1.22	1.12
f) Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numar de personal}}$	129217	182047
4.Indicatori de profitabilitate			
a)Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit inaintea platiidobanzii si impozit}}{\text{Cifra de afaceri}}$	0	0
b)Marja bruta din vânzări	$\frac{\text{Profitul brut din vânzax 100}}{\text{Cifra de afaceri}}$	0	0

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Nota 10 Alte informatii

10.1 Prezentarea Societatii

S.C. Atelierele CFR Grivița S.A. este persoana juridică Română înființată prin reorganizare, în baza HG 77/15.02.1992 și a Legii 31/17.11.1990 ca o societate comercială pe acțiuni cu capital integral privat fiind înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului sub numărul J40/9717/1992, Cod Unic de Înregistrare 1555026, atribut fiscal RO.

10.2 Capitalul social

La data de 31.12.2019 capitalul social este în marime de 6.379.663 lei, împartit în 2.551.865 acțiuni a 2,50 lei fiecare. Capitalul social este detinut în proporție de 92,7646% de Asociația Salariatilor „Atelierele CFR Grivita” restul acționarilor fiind acționari persoane fizice și acționari persoane juridice .

10.3 Obiectul de activitate

Societatea își desfășoară activitatea conform prevederilor Legii nr. 31/ 1990, cu modificările și completările ulterioare și a Actului său constitutiv și are ca principal obiect de activitate repararea vagoanelor de călători din parcul Societății Naționale de Călători CFR S.A. precum și a vagoanelor detinute de alte societăți comerciale. Societatea nu are filiale sau întreprinderi asociate.

10.4 Organe de conducere

Societatea este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor care decide asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială. Este administrată de un consiliu de administrație format din :

- Alexandru Claudiu Paul – președinte al Consiliului de Administrație , Director General
- Roman Adrian - membru
- Topceanu Silvestru Anton – membru.

10.5 Evidența contabilă a Societății

Evidența Contabilă a Societății este ținută în conformitate cu prevederile legii Contabilității nr 82/1991 republicată, iar situațiile financiare compuse din Bilantul contabil, Contul de profit și pierdere, Situația fluxurilor de trezorerie, Situația modificărilor capitalurilor proprii se bazează pe informațiile culese din balanța sintetică de verificare încheiată la 31.12.2019.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014 - pentru aprobarea « Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate » cu modificările ulterioare.

10.6 Recunoașteri, competente

Ca un rezultat al strategiilor aplicate, SC Atelierele CFR Grivita SA este atestată potrivit sistemului de management al calității SRN ISO 9001/2015.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

10.7 Informatii referitoare la impozitul pe profit

In anul 2019 Societatea a inregistrat venituri din exploatare in suma de 72.468.591 lei si venituri financiare in suma 156.063 lei . Cheltuielile de exploatare au fost in suma de 61.473.628 lei si cheltuieli financiare in suma de 436.892 lei. Profitul brut inregistrat a fost de 10.714.134 lei.

Conform declaratiei privind impozitul pe profit aferent anului 2019– Declaratia 101 avem :

- Elemente similare veniturilor rd.8 din Declaratia 101 sunt in valoare de 158.700 lei.
- Total deduceri rd.16 din Declaratia 101 in valoare de 427.261 lei- formata din amortizarea fiscala in valoare de 427.261 lei;
- Veniturile neimpozabile sunt provenite din anularea ajustarilor pentru deprecierea activelor - circulante in suma de 414.329 lei; dupa cum urmeaza

- anularea ajustarilor pentru deprecierea materialelor consumabile in valoare de 414.329 lei ;

- Cheltuielile nedeductibile in suma de 1.182.815 lei reflectate in declaratia Declaratia 101 la randul 34 constau in amortizarea contabila in suma de 427.261 lei, cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii in suma de 33.260 lei, cheltuieli cu provizioanele care depasesc limita stabilita de lege 650.657 lei, dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române in suma de 16.950 lei, precum si alte cheltuieli nedeductibile in suma de 54.687 lei.

La 31.12.2019 se inregistreaza profit impozabil in suma de 11.214.059 lei. Din punct de vedere fiscal profitul impozabil in suma de 11.214.059 lei se adauga la pierderea fiscala din anii precedenti in suma 24.236.492 lei . Pierderea fiscala de recuperat in anii urmasori este de 13.022.433 lei .

Modul de determinare a impozitului pe profit a fost prezentat in Nota 3 – „ Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii „ .

10.8 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri in suma de 66.993.438 lei se compune din venituri din vanzarea produselor finite , venituri din vanzarea marfurilor si din venituri din activitati diverse .

10.9 Evenimente ulterioare datei bilantului

In exercitiul financiar 2019 nu au existat astfel de evenimente .

Conform Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, *evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.*

Evaluarea continuității activității trebuie să se bazeze, pe toate informațiile disponibile după 31 decembrie 2019, iar aceste informații pot fi legate de existența unor

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

incertitudini majore ca urmare a evoluției imprevizibile a unor situații de urgență din cauza urgenței impuse de „COVID-19” . Efectele semnificative la nivelul societatii noastre sunt:

- Întreruperea achizițiilor din zone aflate în carantină;
- Limitarea sau încetarea livrărilor în zone aflate în carantina ;
- Întreruperea activităților de producție, ca urmare a reducerii materiei prime disponibile ;
- Restrângeri de activitate pentru firmele mici, fără o digitalizare prealabil pregătită ;

Conducerea societatii a analizat incertitudinile si riscurile la care este expusa societatea pe perioada starii de urgenta instituite prin Decretul nr. 195/2020 si va adopta masurile necesare , masuri care pot duce chiar si la intreruperea temporara a activitatii.

COVID-19 este un eveniment ulterior care nu ajustează cifrele din situațiile financiare ale societatii incheiate la 31.12.2019.

10.10 In exercitiul financiar 2019 nu au existat venituri si cheltuieli extraordinare , contracte de leasing .

Nota 11 Stocuri

11.1 Contabilitatea stocurilor Societatii a fost tinuta cantitativ – valoric , la cost mai putin provizioanele pentru deprecierea activelor. Ca metoda de evaluare a stocurilor se utilizeaza metoda FIFO.

Valoarea contabila a stocurilor, potrivit balantei de verificare la 31.12.2019 se prezinta in urmatoarea structura:

	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Materiale consumabile	10.629.760	11.574.024
Materii si materiale in curs de aprov.	27.612	423.899
Obiecte de inventar	145.923	166.907
Ambalaje	968	968
Diferente de pret la materii si materiale		
Diferente de pret la obiecte de inventar		
Subtotal	10.804.263	12.165.797
Ajustari de depreciere	(2.687.463)	(2.600.996)

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)**

I Val cont neta materii prime si materiale	8.116.800	9.564.801
II Productie in curs de executie	1.838.892	3.019.641
Semifabricate	729.147	736.016
Produse finite	109.005	3.533.349
III Val cont neta produse finite si semifabricate	838.152	4.269.365
IV Furnizori- debitori pt. cumparari de bunuri de natura stocurilor	369.270	445.311
V Total stocuri – (I+II+III+IV)	11.163.114	17.299.118

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a facut in baza Deciziei nr.5 din 29 iulie 2019 cu respectarea prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata si OMFP 2861/09.10.2009. S-au inregistrat plusuri de valoare in suma de 1.606,49 lei de natura materialelor consumabile in contul 302.1 – si plusuri de valoare in suma de 190,87 lei de natura semifabricatelor in contul 341.1 .

Din valoarea totală de 11.574.023,86 lei a stocurilor de materiale evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2019, 2.600.995,61 lei reprezinta valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au facut ajustari de depreciere.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)****Nota 12. Disponibilitati banesti****- lei -**

	31.12.2018	31.12.2019
Disponibilitati in banci	1.917.025	9.054.917
Casa	4.343	5.605
Alte valori	12.338	32.319
Avansuri de trezorerie	-	-
TOTAL	1.933.706	9.092.841

Conform extraselor de cont, la 31 decembrie 2019 Societatea detinea in banci urmatoarele disponibilitati banesti:

lei

Nr. Crt.	Banca	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
1.	Trezoreria Sector 1	382.643	870.448
2.	Banca Transilvania	841.525	1.243.344
3.	Garantie CEC SMB	46.725	46.842
4.	Banca Transilvania EUR	15.513	9.158
5.	Cont curent BCR	576.022	6.824.123
6.	Cont curent BCR EUR	51.279	42.915
7.	Cont curent B.C. Feroviara	0	11.580
8.	Cont curent B.C. Feroviara EUR	3.319	6.507
	Total disponibil in lei	1.917.025	9.054.917

La finele exercitiului financiar al anului 2019 Societatea a inregistrat un flux de trezorerie pozitiv de 9.054.917 lei.

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2019 (lei)

Nota 13. Interese de participare

S.C. Atelierele CFR Grivita S.A. detine 9.5 % din actiunile Bancii Comerciale Feroviare .

Banca Comerciala Feroviara este persoana juridica romana si are scopul de a promova si dezvolta servicii bancare si de a obtine profit .

Aceasta banca a fost infiintata sub forma juridica de societate pe actiuni in anul 2009. .

In anul 2019 nu au avut loc alte tranzactii cu Banca Comerciala Feroviara.