

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An SemestruAnul **2022**Suma de control **6.379.663**

Entitatea S.C. Atelierele CFR Grivita S.A.

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada Calea Grivitei Nr. 359 Bloc Scara Ap. Telefon 0212240913

Număr din registrul comerțului J40/9717/1992

Cod unic de înregistrare 1 5 5 5 0 2 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 L U 7 F R G 6 S E Z 8 G 1 3

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public ? **Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

94.248.271

Capital subscris

6.379.663

Profit/ pierdere

16.432.693

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Alexandru Claudiu Paul

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Nicolescu Sanda Loredana

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura _____

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

S.C. Expert TM 13 S.R.L.

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

76/2001

CIF/ CUI

_____ 8 8 6 2 9 6 6

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	12.112	15.093
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	12.112	15.093
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.205.760	5.905.152
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.392.696	5.717.785
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.146	11.708
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.374.608	2.606.119
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.779.405	2.382.583
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.754.615	16.623.347
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	4.247.600	4.247.600
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	23.710	2.137.831
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.271.310	6.385.431
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	17.038.037	23.023.871
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	12.974.480	24.397.524
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	4.611.787	3.207.894
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	602.630	109.005
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.012.341	2.666.537
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	19.201.238	30.380.960
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	13.408.978	15.834.315
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	696.808	724.548
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	14.105.786	16.558.863
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	47.676.731	45.733.202
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	80.983.755	92.673.025
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	11.736	13.004
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	833.054	505.354
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.059.402	5.025.610
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.926.974	14.851.685
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.819.430	20.382.649
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	68.176.061	72.303.380
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	85.214.098	95.327.251
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.398.520	1.078.980
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.398.520	1.078.980
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.379.663	6.379.663

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.379.663	6.379.663
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	168.847	168.847
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.592.927	7.592.927
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.275.932	1.275.932
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.922.310	17.922.310
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	19.198.242	19.198.242
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	47.083.845	44.475.899
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.392.054	16.432.693
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	83.815.578	94.248.271
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	83.815.578	94.248.271

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Alexandru Claudiu Paul

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Nicolescu Sanda Loredana

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.D)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	66.284.563	52.043.380
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		50.639.564
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	65.148.645	51.798.913
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.135.918	244.467
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	599.915	1.897.519
3. Venituri din producția de immobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	43.957	1.094.420
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	25.105	18.879
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	125.718	16.154.353
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	65.879.428	67.413.513
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	27.850.374	14.791.231
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	401.917	441.751
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.945.510	2.209.809
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		310.771
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		552.571
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	360.834	138.115
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	24.202.892	26.069.335
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	22.914.756	24.688.544
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.288.136	1.380.791

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	573.641	599.500
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	573.641	599.500
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-474.782	-177.958
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	437.291	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	912.073	177.958
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	3.457.300	4.450.997
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	2.793.199	3.633.174
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	570.777	580.899
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	5.800	4.375
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	87.524	232.549
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	120.949	-319.540
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	1.895.100	1.196.930
- Venituri (ct.7812)	42	41	1.774.151	1.516.470
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	58.438.635	48.203.240
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	7.440.793	19.210.273
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	241.785	233.026
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	102.221	236.338
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	344.006	469.364
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	3.185.700	
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	3.185.700	
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	151.612	232.467
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	3.337.312	232.467

F20 - pag. 3				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	236.897
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	2.993.306	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	66.223.434	67.882.877
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	61.775.947	48.435.707
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	4.447.487	19.447.170
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	1.055.433	3.014.477
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	3.392.054	16.432.693
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Alexandru Claudiu Paul

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Nicolescu Sanda Loredana

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2022 (lei)****Situatia modificarilor capitalului propriu**

- lei						
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		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)	7.592.927					7.592.927
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
Alte rezerve (106.8.1)- profit reinvestit	77.899					77.899
Rezultatul reportat – 1171	42.786.630	3.392.054		6.000.000		40.178.684
Rezultatul reportat -1174	1.344.171					1.344.171
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (117.5)	2.953.044					2.953.044
Pierdere						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul exercitiului Financiar -121	3.392.054	16.432.693		3.392.054		16.432.693
Sold creditor		16.432.693				16.432.693
Sold debitor						
Repartizarea profitului 129						0
Sold creditor						
Sold debitor						
Total capitaluri proprii	83.815.578	19.824.747		9.392.054		94.248.271

DIRECTOR GENERAL,
Alexandru Claudiu

DIRECTOR ECONOMIC,
Nicolescu Sanda

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2022 (lei)

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	In lei	
		PRECEDENT	CURRENT
Activitati de exploatare			
Incasari din vanzarea bunurilor si prestarea de servicii	1	82.405.008	61.613.964
Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari,alte incasari	2	3.764.125	1.849.367
Total incasari din activitati de exploatare (rd.1+rd.2)	3	86.169.133	63.463.331
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	4	42.219.628	46.797.750
Plati catre si in numele angajatilor	5	22.511.853	21.789.731
Plati catre bugetul statului si local	6.	10.431.165	7.515.234
Total plati din activitati de exploatare (rd.4 la rd.6)	7	75.162.646	76.102.715
Flux de numerar net rezultat din exploatare (rd.3–rd.7)	8	11.006.487	-12.639.384
Activitati de investitii			
Incasari din cedarea activelor	9	0	14.016.490
Incasari din dobanzi	10	189.562	233.026
Total incasari din activitatea de investitii (rd.9+rd.10)	11	189.562	14.249.516
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12	4.687.094	3.552.838
Plati privind activele cedate	13	0	0
Total plati pentru activitatea de investitii (rd.12+rd.13)	14	4.687.094	3.552.838
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.11-rd.14)	15	-4.497.532	10.696.678
Activitati de finantare			
Incasari din activitati de finantare	16	0	0
Plati pentru achitare dividende	17	929	823
Total plati din activitati de finantare	18	929	823
Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.18)	19	-929	-823
Total flux numerar net (rd.8+rd.15+rd.19)	20	6.508.026	-1.943.529
Disponibilitati banesti la inceputul anului	21	41.168.705	47.676.731
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (rd.20+rd.21)	22	47.676.731	45.733.202

DIRECTOR GENERAL,
Alexandru ClaudiuDIRECTOR ECONOMIC,
Nicolescu Sanda

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

Nota 1. Active imobilizate

La 31.12.2022 Societatea detine urmatoarele active imobilizate in valoare bruta :

Natura activelor	Sold la 31.12.2021 In lei	Sold la 31.12.2022 In lei
Imobilizari necorporale	258.187	275.939
Imobilizari corporale	25.138.730	29.588.209
Imobilizari financiare	10.346.910	12.461.031
Active imobilizate- total	35.743.827	42.325.179

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:

				U.M.=lei Total
	Licente, brevete, marci	Alte imobiliz. Necorpor.	Imobiliz. necorporale in curs	
Cost				
Sold la 01.01.2022	-	258.187	-	258.187
Cresteri	-	17.752	-	17.752
Reduceri	-	0	-	0
Sold la 31.12.2022	-	275.939	-	275.939
Amortizare & provizion				
Sold la 01.01.2022	-	246.075	-	246.075
Cresteri	-	14.771	-	14.771
Reduceri	-		-	
Sold la 31.12.2022	-	260.846	-	260.846
Valoare contabila neta				
La 01.01.2021	-	12.112	-	12.112
La 31.12.2022	-	15.093	-	15.093

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.

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

Nota1. Active imobilizate – continuare

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. 2022	4.260.967	5.360.829	11.249.725	113.196	2.374.608	23.359.325
Intrari 2022	0	0	3.744.898	10.277	231.511	3.986.686
Iesiri 2022	125.725	401	14.258	1	0	140.385
Sold la 31 dec. 2022	4.135.242	5.360.428	14.980.365	123.472	2.606.119	27.205.626
Amortizare						
Sold la 01 ian. 2022		3.416.036	8.857.029	111.050	0	12.384.115
Intrari 2022		174.482	409.531	715	0	584.728
Iesiri 2022		0	3.980	1	0	3.981
Sold la 31 dec. 2022		3.590.518	9.262.580	111.764	0	12.964.862
La 01.01.2022	4.260.967	1.944.793	2.392.696	2.146	2.374.608	10.975.210
La 31.12.2022	4.135.242	1.769.910	5.717.785	11.708	2.606.119	14.240.764

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 2022, Societatea a achiziționat mijloace fixe în valoare totală de 3.976.409 lei, reprezentând echipamente tehnologice și mijloace de transport în suma de 3.744.898 lei, imobilizarile corporale în curs în suma de 231.511 lei.

Ieșirile de mijloace fixe, în valoare de 140.385 lei, au constat în vânzări și casări pe baza proceselor verbale de scoatere din evidență, ca urmare a propunerilor de casare făcute de comisiile de inventariere și aprobate de conducere:

- Terenuri și construcții 126.126 lei;
- Instalații tehnice, mijl. transport 14.259 lei.

Imobilizări corporale în curs 2.606.119 lei total la 31.12.2022 .

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

Soldul contului 105 – « Rezerve din reevaluare » la 31.12.2022 egal cu suma de 7.592.926,96 lei .

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (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 prin transferul direct in contul 117.5 « Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare » cu sumele egale cu castigul realizat in cursul anului .

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 TechVentures Bank , pentru garantarea angajamentelor asumate de aceasta la emiterea scrisorilor de garantie bancara si a liniilor de credit existente, 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 TechVentures Bank .

1.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare detinute de societate la data de 31.12.2022 sunt exprimate la valoare bruta conform tabel :

Explicații	Sold la 31.12.2021 in lei	Sold la 31.12.2022 in lei
Titluri de participare	10.323.200	10.323.200
Alte imobiliz financiare	23.710	2.137.831
Total	10.346.910	12.461.031

Imobilizările financiare în sumă de 12.461.031 lei constau în:

- 2.137.831 lei - alte creante imobilizate ;
- 10.323.200 lei - contravaloarea participării Societății la capitalul social al TechVentures Bank .

Clasificarea in imobilizari financiare a fost facuta deoarece termenul scadent este mai mare de 12 luni.

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

Nota 2. Provizioane

2.1 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 active:	Ajustare la 01.01.2022	Cresteri	Diminuari	Ajustare la 31.12.2022
Materiale consumabile	2.342.205,08	0	0	2.342.205,08
Creante- Clienti	4.482.510,51	0	177.957,60	4.304.552,91
Imobilizari corporale	-	-	-	-
Imobilizari financiare	6.075.600,00	0	0	6.075.600,00
Total	12.900.315,59	0	177.957,60	12.722.357,99

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 26.582.367,37 lei, a stocurilor de materiale consumabile evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2022, suma de 2.342.205,08 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 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 4.304.552,91 lei reflectata la sfarsitul anului 2022 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 :

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

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 TechVentures Bank , fosta Banca Comerciala Feroviara) in suma de 6.075.600,00 lei.

In anul 2022 au fost constituite garantii de buna executie acordate clientilor in baza clauzelor contractuale - prestatorii de servicii pot sa inregistreze cheltuieli cu provizioanele aferente contractelor incheiate.

Aceste provizioane se deduc trimestrial numai pentru bunurile livrate, lucrarile executate si serviciile prestate in cursul trimestrului respectiv pentru care se acorda garantie in perioadele urmatoare, la nivelul cotelor prevazute in conventiile incheiate sau la nivelul procentelor de garantare prevazut in tariful lucrarilor executate ori serviciilor prestate, asa cum se mentioneaza la Art. 26, Al. (1), Lit. b) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal.

Constituire provizion contul 6812 – Cheltuieli de exploatare privind provizioanele – in suma de 1.196.930,00 lei , reluare provizion cont 7812 – Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de 1.516.470,00 lei , inregistrarea la venituri a provizioanelor constituite pentru garantiile de buna executie se face la expirarea perioadei de garantie inscrise in contract.

Natura provizionului	Ajustare la 01.01.2022	Cresteri	Diminuari	Ajustare la 31.12.2022
Provizion pentru garantii de buna executie	1.398.520,00	1.196.930	1.516.470	1.078.980,00
Total	1.398.520,00	1.196.930	1.516.470	1.078.980,00

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii

ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a inregistrat in exercitiul 2022 profit contabil brut in valoare de 19.447.170,00 lei.

Din punct de vedere fiscal, Societatea a calculat, conform reglementarilor aplicabile (Legea nr 227/2014 privind Codul fiscal si Normele metodologice aprobate prin HG nr 1/2014) un profit impozabil pentru anul de raportare, in suma de 19.450.964,00 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 3.742.341 lei după cum urmează:
 - cheltuieli cu impozitul pe profit 3.014.477 lei
 - dobanzi/majorari de intarziere , amenzi, confiscari si penalitati datorate catre autoritatile romane sau straine 1.092 lei
 - cheltuieli cu sponsorizarile in suma de 36.157 lei ;
 - cheltuieli cu amortizarea contabila in suma de 599.500 lei ;
 - alte cheltuieli nedeductibile in suma de 91.115 lei ;
2. Venituri neimpozabile in valoare totala de – 124.570 lei dupa cum urmeaza :
 - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustarii pentru deprecierea clientilor in suma de 177.957,60 lei , care in anul precedent cand a fost constituita , a fost tratata ca si cheltuiala nedeductibila in suma de 124.570 lei.
3. Deduceri in valoare de - 599.500 lei formate din :
 - a. Amortizarea fiscala in suma de 599.500 lei.

Profit impozabil la 31.12.2022 in suma de 19.450.964,00 lei conform D101 rd. 40.
Sume reprezentand sponsorizari din anul curent in valoare de 36.157 lei .
Bonificatie conform OUG 153/2020 – reducere de 2%, procentul aferent reducerii se aplica la impozitul pe profit al anului 2022 .
Reducerea impozitului pe profit pentru anul 2022 este in suma de 61.520 lei.
Impozit pe profit anual in valoare 3.014.477 lei .

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, propunem Adunarii Generale a Actionarilor distribuirea profitului pe anul 2022 pe urmatoarele destinatii :

	Sume la 31.12.2022 In lei
Profit net la 31.12.2022	16.432.693
Profit nerepartizat	16.432.693

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

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 .

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

4.1 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, incluzand 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 2022, comparativ cu realizarile anului 2021, urmatoarele niveluri de indicatori privind veniturile, cheltuielile si rezultatul din activitatea de exploatare:

U.M.=
lei

	Realizat la :	
	31.12.2021	31.12.2022
Cifra de afaceri	66.284.563	52.043.380
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-599.915	-1.897.519
Productia imobilizari	43.957	1.094.420
Venituri din subventii de exploatare	25.105	18.879
Alte venituri din exploatare	125.718	16.154.353
Venituri din exploatare- Total	65.879.428	67.413.513
Cheltuieli de exploatare	58.438.635	48.203.240
Rezultat din exploatare	7.440.793	19.210.273

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

Structura principalelor cheltuieli de exploatare realizate în anul 2022 comparativ cu anul 2021 a fost următoarea :

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu materii prime și materiale	27.850.374	14.791.231
Alte cheltuieli materiale	401.917	441.751
Cheltuieli cu energia și apa	1.945.510	2.209.809
Cheltuieli privind mărfurile	360.834	138.115
Cheltuieli cu personalul	24.202.892	26.069.335
Cheltuieli cu amortizarea	573.641	599.500
Cheltuieli cu provizioanele(ajustari)	-474.782	-177.958
Alte cheltuieli de exploatare	3.457.300	4.450.997
Ajustari privind provizioanele	120.949	-319.540
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	58.438.635	48.203.240

U.M.= lei

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creantele Societatii la 31.12.2022 sunt structurate, potrivit naturii lor si termenelor de lichiditate, astfel :

U.M.=

lei

	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	13.408.978	15.834.315	15.834.315	
Alte creante	696.808	724.548	724.548	
Total	14.105.786	16.558.863	16.558.863	

5.1.1 Creante comerciale

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Clients, valoare brută	17,891,488	20.138.867
Ajustari	4.482.510	4.304.553
Total	13.408.978	15.834.315

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

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 2022, sunt:

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

5.1. 2 Alte creante

	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Avansuri acordate personalului	2.255	1.725
Debitori diversi	259.549	242.012
Alte creante	435.004	480.811
TOTAL	696.808	724.548

U.M. = lei

5.2 Datoriile Societatii

La 31.12.2022 Societatea înregistrează datorii totale în valoare de 20.382.649 lei . În funcție de termenul în care trebuie plătite, datoriile Societății se grupează după cum urmează :

	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an	12.819.430	20.382.649
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-	-
Total	12.819.430	20.382.649

U.M. = lei

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

	Sold la 31.12.2021 Lei	Sold la 31.12.2022 Lei
Avansuri încasate în contul comenzilor	833.054	505.354
Datorii comerciale-furnizori	5.059.402	5.025.610
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii inclusiv fiscale și pentru asigurări sociale	6.926.974	14.851.685
Total	12.819.430	20.382.649

La grupa bilanțieră “datorii comerciale” sunt evidențiate următoarele solduri;

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

	Sold la 31.12.2021 Lei	Sold la 31.12.2022 Lei	Din care, scadente in termen de :	
			Un an	Peste un an
Furnizori	4.153.400	4.393.225	4.393.225	
Furnizori de imobilizari	480.633	355.006	355.006	
Furnizori facturi nesoosite	425.369	277.379	277.379	
TOTAL	5.059.402	5.025.610	5.025.610	

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

	Solduri la 31.12.2021	Solduri la 31.12.2022
Personal remuneratii datorate	486.733	528.966
Personal-ajut materiale datorate	18.597	17.913
Drepturi de personal neridicate	6.877	9.373
Retineri din remuneratii dat. tertilor	12.314	15.351
Alte datorii in legat cu personalul	450.728	443.482
Asigurari sociale	634.004	692.439
Contributie asiguratorie pentru munca	40.659	44.285
Impozit pe profit	442.122	2.410.833
TVA de plata	606.824	397.443
Impozit pe salarii	128.669	143.269
Fd.speciale, taxe si varsaminte	21.436	21.216
Alte dat privind bugetul statului	0	300.000
Dividende de plata	0	5.700.000
Actionari –asociati	4.077.011	4.076.188
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1000	50.927
TOTAL	6.926.974	14.851.685

Sumele prezentate in acest tabel sunt achitate la termenele legale .

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

6.1 Bazele contabilizarii si prezentarii

(1) Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2022 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. 4268/15.12.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

- operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile
- ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153/03.09.2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2022 cuprind:

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

Prezentele situatii financiare au fost întocmite 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 datoriiilor 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 2022 cu un profit in suma de 16.432.693 lei.

In elaborarea situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 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

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

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 2022 au fost dupa cum urmeaza: 1 EUR= 4.9474 ron .

6.3 Politici contabile

Politicile 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/ licente 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.

(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.

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

Imobilizări corporale

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2022. 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 la 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

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 iese”).

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.

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustările 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 2022 Societatea a înregistrat capitaluri proprii în valoare totală de 94.248.271 Lei.

Capitalul social în valoare de 6.379.662,50 lei nu a suferit modificări în anul 2022 .

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 să fie plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La sfârșitul anului 2022 societatea nu are înregistrate datorii pe termen lung.

Actiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră că acestea acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

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

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

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

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

Costuri asociate imprumuturilor

Costurile imprumuturilor incluzand dobanzi si pierderi din diferente de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in momentul generarii cu exceptia cazurilor cand se asociaza imprumuturilor destinate exclusiv finantarii unor proiecte de investitii de capital, in care caz dobanda si pierderile din diferente de curs valutar se capitalizeaza ca parte a costului activului pana la data punerii in functiune a acestuia, fiind apoi amortizate pe parcursul duratei de viata a activului respectiv.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vanzarea de produse finite au fost incluse in contul de profit si 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.

Subventii

La 31 decembrie 2022 Societatea nu a inregistrat subventii pentru investitii.

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 si 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 2022 Societatea nu avea concentrari semnificative de risc de credit. Conducerea Societății supravegheaza permanent aceasta expunere pentru mentinerea riscului la un nivel redus.

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

(ii) Riscul valutar

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

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

(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 sa se supuna reglementarilor fiscale armonizate cu cele ale Uniunii Europene, si in consecinta s-a pregatit pentru aplicarea schimbarilor aduse de legislatia europeana,a implementat aceste schimbari, dar modul de interpretare al acestor norme ramane 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.

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.

Capitalul social al Societatii este detinut conform Depozitarului Central SA la data de referinta 31.12.2022 de urmatorii:

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

Nr. Crt.	Actionari	Nr. Acțiuni	Valoare lei	% din Capitalul Social
1	Asociația Salariaților	2.367.228	5.918.070	92,7646
2	Persoane Juridice	4.241	10.603	0.1662
3	Persoane Fizice	180.396	450.990	7.0692
	TOTAL	2.551.865	6.379.663	100,00

In cursul anului 2022 nu s-au inregistrat modificari ale capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2022 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 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.

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 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 Loredana

8.4. In cursul anului 2022, Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau consiliului de administratie

8.5. În anul 2022, Societatea a înregistrat un număr mediu de 321 salariați. Cheltuielile cu personalul au fost în sumă de 26.069.335,00 lei, din care:

- 24.688.544 lei, cheltuieli cu salariile, din care tichete de masa: 1.677.520 lei,

- 1.380.791 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială ; cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca.

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

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

8.7 In cursul anului 2022, auditorul , firma SC Expert TM 13 SRL nu a prestat servicii non-audit pentru Atelierele CFR Grivita SA .Niciun fost partener al misiunii de audit nu lucreaza in prezent la societatea noastra.

Nota 9 Analiza principalilor indicatori economico- financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Date la 31.12.2021	Date la 31.12.2022
1.Indicatori de lichiditate:			
a) Indicatorul lichiditatii curente(al capitalului circulant)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	6.27	4.55
b) Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	$\frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	4.79	3.06
2. Indicatori de risc			
a) Indicatorul gradului de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumx100}}{\text{Capital propriu}}$	0	0
b)Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit Chelt cu dobanda}}{\text{Chelt cu dobanda}}$	0	0
3.Indicatorii de activitate (de gestiune)			
a) Viteza de rotatie a stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}}$	3.45	1.96
b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti x365}}{\text{Cifra de afaceri}}$	80	43
c)Viteza de rotatie a creditelor -furnizor	$\frac{\text{Sold mediu furnizorix365}}{\text{Achiz de bunuri(fara serv)}}$	45	40
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	3.89	2.26
e)Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0.68	0.56
f) Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numar de personal}}$	199.052	170.076
4.Indicatori de profitabilitate			
a)Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit}}{\text{Cifra de afaceri}}$	0	0
b)Marja bruta din vânzări	$\frac{\text{Profitul brut din vânzax 100}}{\text{Cifra de afaceri}}$	0	0

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (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 31.12.2022 capitalul social este in marime de 6.379.663 lei, impartit in 2.551.865 actiuni a 2,50 lei fiecare. Capitalul social este detinut in proportie de 92,7646% de Asociatia Salariatilor „Atelierele CFR Grivita” restul acționarilor fiind actionari persoane fizice si actionari persoane juridice .

10.3 Obiectul de activitate

Societatea isi desfasoara activitatea conform prevederilor Legii nr. 31/ 1990, cu modificarile si completarile ulterioare si a Actului sau constitutiv si are ca principal obiect de activitate repararea vagoanelor de calatori din parcul Societatii Nationale de Calatori CFR S.A. precum si a vagoanelor detinute de alte societati comerciale. Societatea nu are filiale sau intreprinderi asociate.

10.4 Organe de conducere

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor care decide asupra activitatii acesteia si asigura politica ei economica si comerciala. Este administrata de un consiliu de administratie format din :

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

10.5 Evidenta contabila a Societatii

Evidenta Contabila a Societatii este tinuta in conformitate cu prevederile legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata, iar situatiile financiare compuse din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere, Situatia fluxurilor de trezorerie, Situatia modificarilor capitalurilor proprii se bazeaza pe informatiile culese din balanta sintetica de verificare incheiata la 31.12.2022.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014 - pentru aprobarea « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile ulterioare.

10.6 Recunoasteri, competente

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

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

10.7 Informatii referitoare la impozitul pe profit

In anul 2022 Societatea a inregistrat venituri din exploatare in suma de 67.413.513 lei si venituri financiare in suma 469.364 lei . Cheltuielile de exploatare au fost in suma de 48.203.240 lei si cheltuieli financiare in suma de 232.467 lei. Profitul brut inregistrat a fost de 19.447.170 lei.

Conform declaratiei privind impozitul pe profit aferent anului 2022– Declaratia 101 avem :

- Total deduceri rd.16 din Declaratia 101 in valoare de 599.500 lei- formata din amortizarea fiscala in valoare de 599.500 lei;

- Veniturile neimpozabile sunt provenite din anularea ajustarilor pentru deprecierea activelor - circulante in suma de 124.570 lei; dupa cum urmeaza

- anularea ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 124.570 lei;

- Cheltuielile nedeductibile in suma de 3.742.341 lei reflectate in declaratia Declaratia 101 la randul 34 constau in cheltuieli cu impozitul pe profit datorat 3.014.477 lei , amortizarea contabila in suma de 599.500 lei, cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii in suma de 36.157 lei, dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române in suma de 1092 lei, precum si alte cheltuieli nedeductibile in suma de 91.115 lei.

La 31.12.2022 se inregistreaza profit impozabil in suma de 19.450.964 lei.

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

10.8 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta in suma de 52.043.380 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 2022 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.*

In exercitiul financiar 2022 nu au existat venituri si cheltuieli extraordinare , contracte de leasing .

10.10 Masuri pentru prevenirea si combaterea efectelor pandemiei de Covid -19

In anul 2022 societatea a respectat toate obligatiile prevazute de lege si a dus la indeplinire masurile impuse de catre autoritati prin intreprinderea urmatoarelor actiuni:

-organizarea muncii pentru a reduce la minim în timp contactul cu alte persoane, asigurarea distanței fizice la locul de muncă;

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

-dezinfectarea regulată a locului de muncă;

- respectarea unei igiene riguroase a mediului și asigurarea unei bune ventilații a aerului din spațiile interioare;

- asigurarea unor facilități adecvate (de exemplu, săpun, dezinfectant pentru mâini) și încurajarea salariaților să respecte igiena la locul de muncă (de exemplu, spălarea frecventă a mâinilor, evitarea atingerii ochilor/nasului/gurii);

-promovarea igienei respiratorii (de exemplu, acordarea echipamentului de protecție (mășți, mănuși de protecție) lucrătorilor, în special celor expuși riscului cu scopul minimizării riscului de contaminare);

- în măsura posibilităților, reducerea nivelului de interacțiune a lucrătorilor cu persoane din afara locului de muncă;

- elaborarea politicilor și procedurilor de prevenire și control al infecțiilor;

- îndrumarea lucrătorilor de a respecta măsurile de carantină, în special în urma deplasărilor în zone cu risc sporit sau a contactului cu o persoană infectată cu coronavirus;

- îndrumarea lucrătorilor să stea acasă, în cazul în care prezintă simptome asemănătoare gripei (de exemplu, febră, tuse etc.), indiferent de istoricul de deplasări sau contact.

10.11 Repartizari dividende

Conform Hot.nr.3 AGOA din 23.12.2022 s-a aprobat distribuirea sumei de 6.000.000 lei, respectiv a unui dividend brut de 2,35122 lei/actiune, din soldul de la 31.12.2021 al contului "Rezultat reportat reprezentând profit nerepartizat" în contul de dividende. Profitul în sumă de 6.000.000 lei este aferent anului 2011 (1.043.032,34 lei), anului 2012 (218.698,90 lei), anului 2016 (145.336,40 lei), anului 2019 (4.592.932,36 lei).

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 31.12.2022 se prezinta in urmatoarea structura:

	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Materiale consumabile	15.104.576	26.582.368
Materii si materiale in curs de aprov.	0	9.882

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

Obiecte de inventar	211.141	145.752
Ambalaje	968	1.727
Diferente de pret la materii si materiale		
Diferente de pret la obiecte de inventar		
Subtotal	15.316.685	26.739.729
Ajustari de depreciere	(2.342.205)	(2.342.205)
I Val cont neta mat prime si materiale	12.974.480	24.397.524
II Productie in curs de executie		
	4.325.115	2.863.172
Semifabricate	286.672	344.722
Produce finite	602.630	109.005
III Val cont neta produse finite si semifabricate	889.302	453.727
IV Furnizori- debitori pt cumparari de bunuri de natura stocurilor		
	1.012.341	2.666.538
V Total stocuri – (I+II+III+IV)	19.201.238	30.380.961

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a facut in baza Deciziei nr.5 din 18 iulie 2022 cu respectarea prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata si OMFP 2861/09.10.2009. S-au inregistrat plusuri de valoare in suma de 811.51 lei de natura materialelor consumabile in contul 302.1, 103.92 lei de natura semifabricatelor in cont 3411.

Din valoarea totală de 26.739.729,00 lei a stocurilor de materiale evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2022, 2.342.205,08 lei reprezinta valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au facut ajustari de depreciere.

Nota 12. Disponibilitati banesti

- lei -

	31.12.2021	31.12.2022
Disponibilitati in banci	45.645.887	18.630.237
Casa	4.143	8.275

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2022 (lei)

Alte valori	26.701	94.690
Depozite bancare	2.000.000	27.000.000
TOTAL	47.676.731	45.733.202

Conform extraselor de cont, la 31 decembrie 2022 Societatea detinea in banci urmatoarele disponibilitati banesti:

lei			
Nr. Crt.	Banca	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
1.	Trezoreria Sector 1	14.600.508	2.531.091
2.	Banca Transilvania	30.255.712	11.053.361
3.	CEC SMB- garantie	43.060	46.849
4.	Banca Transilvania EUR	13.990	9.129
5.	Cont curent BCR	457.295	3.620.874
6.	Cont curent BCR EUR	230	8.067
7.	Cont curent TechVentures Bank	256.451	300.982
8.	Cont curent card TechVentures Bank	0	3.372
9.	Cont curent TechVentures Bank EUR	18.641	1.056.512
	Total disponibil in lei	45.645.887	18.630.237

La finele exercitiului financiar al anului 2022 Societatea a inregistrat un flux de trezorerie pozitiv de 45.733.202,08 lei.

Nota 13. Interese de participare

Atelierile CFR Grivita S.A. detine 6.08992 % din actiunile TechVentures Bank S.A. (fosta Banca Comerciale Feroviara).

TechVentures Bank S.A. 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 2022 nu au avut loc alte tranzactii cu TechVentures Bank S.A. (fosta Banca Comerciala Feroviara) .