

Atelierele CFR Grivita S.A.
Calea Grivitei nr. 359
Sector 1 , Bucuresti
Tel. 021/224.09.13
Fax. 021/224.17.36
E-mail : office@grivita.ro

Catre ,

BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.
Compartiment Operatiuni Emitenti Piata Reglementata si ATS

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
Directia Monitorizare Investigare
Serviciul Monitorizare Investigare Emitenti

Raport Curent conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018
Data raportului : 28.04.2023

Atelierele CFR Grivita S.A.
Calea Grivitei nr. 359, sector 1, Bucuresti
Telefon/Fax : 021.224.09.13/021.224.17.36
CUI : RO 1555026
Inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/9717/1992
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : BVB -ATS –AeRO
Capital social subscris si varsat : 6.379.662,50 lei

I. Evenimente importante de raportat
Disponibilitatea Raportului anual 2022

Informam publicul ca, in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018, art.125(2)
Raportul anual 2022 al societatii Atelierele CFR Grivita SA , a fost transmis catre A.S.F. si operatorului de piata B.V.B. – ATS AeRo. Acest raport poate fi consultat , la cerere, la sediul societatii din Calea Grivitei nr. 359, sector 1 , Bucuresti sau pe website-ul societatii <http://www.grivita.ro> .

Raportul anual 2022 poate fi accesat in link-ul de mai jos :

Presedintele Consiliului de Administratie
Atelierele CFR Grivita SA

Alexandru Claudiu Paul

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ASUPRA ACTIVITATII ECONOMICO-FINANCIARE LA 31.12.2022**

I. ACTIVITATEA SOCIETATII

In perioada 1.01.2022-31.12.2022 Societatea Atelierele CFR Grivita S.A.- (denumita in continuare Societatea), cu sediul in Bucuresti , sector 1, Calea Grivitei nr.359 infiintata in anul 1992 in baza HG 77/1992 privind infiintarea unor societati comerciale ca urmare a reorganizarii activitatii transporturilor feroviare a desfasurat in conformitate cu legislatia in vigoare si prevederile statutare, activitati care se incadreaza in obiectul principal de activitate al societatii – COD CAEN 3020 – Fabricarea materialului rulant - precum si constructii , modernizari si reparatii de material rulant de cale ferata .

În prezent activitatea societății este concentrată pe:

- reparații planificate vagoane călători și marfă, revizii tehnice intermediare, modernizare și reconstrucție în concepție proprie a vagoanelor din generații vechi (vagoane clasă, dormitor, restaurant, salon, marfă), astfel încât acestea să corespundă exigențelor impuse de traficul internațional;
- confecționarea pieselor de schimb pentru vagoanele de călători și de marfă;
- proiectarea și execuția de construcții / confecții metalice (care nu aparțin structurilor de rezistență destinate infrastructurii feroviare);
- confecționarea de instalații, utilaje, standuri și dispozitive specializate .

Numarul de salariati existenti la 31.12.2022 : 306 salariati.

II . Structura producției în unități fizice realizată în anul 2022:

PRODUCTIA FIZICA	PROGRAM	REALIZAT
Reparatii vagoane		195

Programul de reparatii si reconstructii de vagoane de calatori a fost realizat in procent de 100% .

Punctul forte al societatii este disponerea pentru anumite serii de vagoane , de aparatura de masura si control asupra lucrarilor efectuate pentru care s-a creat posibilitatea obtinerii omologarilor specifice din partea A.F.E.R.(Autoritatea Feroviara Romana) . Acest aspect face ca societatea sa poata beneficia de un loc bine definit pe piata reparatorilor de material rulant din tara . Pe de alta parte Societatea prin obiectul de activitate are relatii contractuale sau comenzi cu unitatile din calea ferata , devenind in felul acesta o unitate captiva , si aceasta pentru ca realizarea cifrei de afaceri este strans legata de bugetul de venituri si cheltuieli pe care-l are la dispozitie principalul beneficiar SNTFC CFR CALATORI S.A. . Acest fapt reprezinta cel mai important risc pe care-l poate avea societatea .

In aceste conditii si ca urmare a previziunilor pentru anul 2023 , managementul societatii va fi concentrat pe achizitionarea unor echipamente tehnologice performante , dar si corelarea fondului de salarii la productia contractata .

Pentru anul in curs , aceste solutii vor conduce la mentinerea societatii pe o linie reala ,constanta si crearea conditiilor de munca pentru angajati fara a apela la masuri de disponibilizare colectiva.

III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Societatea a desfasurat in perioada de 1.01.2022 – 31.12.2022 , o activitate economica din care a rezultat profit contabil de 19.447.170 lei.

lei

a)VENITURI TOTALE	67.882.877
- venituri exploatare	67.413.513
- venituri extraordinare	0
- venituri financiare	469.364

b)CHELTUIELI TOTALE	48.435.707
-cheltuieli exploatare	48.203.240
-cheltuieli extraordinare :	0
-cheltuieli financiare	232.467

c) Profit brut	19.447.170
d) Profit net	16.432.693

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare , precum si ale O.M.F.P.4268/15.12.2022– 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, ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153 din 3 septembrie 2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative .

IV. SITUATIA CREANTELOR SI OBLIGATIILOR

La 31 decembrie 2022 Societatea prezinta urmatoarea situatie:

TOTAL CREANTE : 16.558.863 lei din care:

Total CREANTE	16.558.863
Clienti	15.834.315
Alte creante	724.548

ACTIVELE CIRCULANTE la data de 31.12.2022 sunt in suma de **92.673.025** lei , formate din:

ACTIVE CIRCULANTE	92.673.025
Stocuri	30.380.960
Creante	16.558.863
Disponibil in conturi curente si alte valori	45.733.202

DATORIILE – Societatii la 31.12.2022 in suma de **20.382.649** lei sunt formate din :

Datorii	20.382.649
Furnizori	5.530.964
Datorii cu personalul	1.015.084
Datorii la Bugetul de asigurari sociale	736.725
Alte datorii la Bugetul de Stat	3.251.545
Actionari , asociati	9.776.188
Fonduri speciale	21.216
Alte imprumuturi si datorii asimilate	50.927

Pina la data 25.01.2023 s-au achitat toate datoriile cu personalul ,cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat .

V. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

La 31.12.2022 Societatea prezinta situatia activelor imobilizate astfel:

a) TOTAL active imobilizate (valori brute)	42.325.179 lei
b) TOTAL amortizari	13.225.708 lei
c) TOTAL ajustari pt. depreciere	6.075.600 lei
	23.023.871 lei

In anul 2022, imobilizarile corporale ale Societatii au crescut cu valoarea totala a achizitiilor in suma de 5.024.110 lei , reprezentand instalatii tehnice in suma de 3.744.898 lei, investitii corporale in curs de executie in suma de 231.511 lei , avansuri acordate pentru imobilizari corporale in suma de 1.037.424 lei , precum si alte imobilizari necorporale in suma de 10.277 lei.

Descrescerea valorii activelor imobilizate este in principal rezultatul diminuarii valorii nete contabile prin uzura echipamentelor tehnice si masinilor reflectata prin amortizare.

Metoda de amortizare utilizată in timpul anului 2022 este metoda liniară, funcție de durata de utilizare stabilită în limitele prevăzute în H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare - ajustare pentru deprecierea imobilizarilor financiare (titluri de participare la TechVentures Bank) in suma de 6.075.600 lei.

VI. CAPITAL SOCIAL

Atelierile 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 anul 2022 nu a avut loc modificarea capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2022 nu s-au emis actiuni si obligatiuni si nu au existat actiuni rascumparabile .

Ca urmare a intrarii in vigoare a Legii nr.151/2014 privind clarificarea statutului juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piata RASDAQ, ale carei dispozitii au fost puse in aplicare prin Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara nr.17/2014 privind statutul juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piata RASDAQ , activitatea Pietei RASDAQ a incetat de drept la data de 27.10.2015.

In baza deciziei A.S.F. nr. 1026/27.05.2015 actiunile Atelierile 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.

VII. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat ca urmare a Deciziei nr .5/18.07.2022 si cu respectarea Legii 82/1991 modificata si republicata , precum si a O.M.F.P. 2861/9.10.2009 – privind organizarea si efectuarea inventarierii activelor, datoriilor si capitalurilor proprii . Din Procesul Verbal al Comisiei Centrale s-a inregistrat in contabilitate un plus de inventar in valoare de 811.51 lei materiale consumabile si 103.92 plus de inventar semifabricate. Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2022.

VIII . POLITICA DE MEDIU

Protectia mediului constituie o conditie fundamentala a dezvoltarii durabile a societatii , un obiectiv prioritar de interes national si se realizeaza printr-un cadru institutional- administrativ in care , pe baza normelor legale se autorizeaza desfasurarea activitatilor legale cu impact asupra mediului si se exercita controlul asupra acestora .

Societatea este certificata potrivit sistemului de management al calitatii cu SRN ISO 9001/2015 .

Societatea are autorizatie de mediu , monitorizand permanent impactul activitatii sale asupra mediului inconjurator .

Pentru anul 2022 si perspectiva anului 2023 politica de mediu cuprinde urmatoarele obiective :

- sa asigure conformitatea cu politica in domeniul calitatii si al mediului stabilite ;
- implementarea, mentinerea si certificarea sistemului de management de mediu ;
- eficientizarea managementului deseurilor rezultate din procesul de productie .

IX CONTROL INTERN

Controlul intern se aplica pe tot parcursul anului astfel :

- In timpul operatiunilor sub aspectul determinarii procentului de realizare fizica a productiei in curs de executie sau a procentului de rebuturi inregistrate ;
- Dupa finalizarea operatiunilor in scopul realizarii rentabilitatii si pentru a constata conformitatea cu reglementarile aplicabile .

Controlul intern este organizat pe fiecare proces economic desfasurat in societate in scopul indentificarii si analizarii principalelor riscuri in ceea ce priveste obiectivele pe care societatea si le-a propus prin B.V.C.

Sistemul de control intern este supravegheat in permanenta de membrii consiliului de administratie .

Controlul intern contabil si financiar al societatii se aplica in vederea asigurarii unei gestiuni contabile si urmaririi financiare a activitatii societatii pentru a raspunde obiectivelor propuse pentru a fi realizate in anul in curs .

X POLITICA DE INVESTITII

In perspectiva anului 2023 Societatea va continua activitatea de modernizare prin achizitionarea de utilaje si SDV-uri necesare activitatii de productie, ca o continuare a activitatii investitionale din anii precedenti .

XI. INTERESE DE PARTICIPARE

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

TechVentures Bank S.A. este persoana juridica romana care are scopul de a promova si dezvolta servicii bancare si de a obtine profit.

XI . ALTE INFORMATII

Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi , data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata . Managementul prudent al riscului de lichiditate se face prin mentinerea de numerar suficient .

Societatea este supusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de imprumuturile sau datorii comerciale exprimate in valuta datorita costurilor mari asociate politica societatii este sa nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

Fluxurile de numerar operationale ale societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor .

Societatea nu are sucursale (filiale) .

In anul 2022 nu s-au derulat contracte de leasing.

Principalii indicatori financiari sunt prezentati in notele explicative .

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).

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie , conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

Declarație privind Guvernanța Corporativă

Declarație privind Guvernanța Corporativă conține o autoevaluare a gradului de respectare a Principiilor de Guvernanță Corporativă și "prevederilor de indeplinit" precum si a explicațiilor pentru modul de tratare a unor prevederi în cadrul S.C. "ATELIERELE CFR GRIVITA" – S.A.

Secțiunea	Prevederea de îndeplinit	Gradul de îndeplinire	Explicații
Secțiunea A	A.1.	Îndeplinit	
	A.2.	Îndeplinit	

Responsabilități ale Consiliului de Administrație	A.3.	Îndeplinit	
	A.4.	Îndeplinit	
	A.5. Cu subpct. A.5.1.–A.5.4.		Se va îndeplini în etapa cand situația va impune cooperarea cu Consultant Autorizat
Secțiunea B Sistemul de Control Intern	B.1.	Îndeplinit	
	B.2.	Îndeplinit	
Secțiunea C Recompense echitabile și motivare	C.1.		Veniturile membrilor Consiliului de Administrație inclusiv ale Directorului General sunt stabilite în contractele de administrare prin aplicarea prevederilor Legii 31/1990 – Legea societăților comerciale cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârilor Adunărilor Generale ale Acționarilor conform cărora se stabilesc procedurile și respectiv cuantumul fiind vorba de remunerări individuale , confidențiale.
Secțiunea D Construind valoare prin relația cu investitorii	Prevederile de la Secțiunea D se vor trata în prima etapă în limba română și după efectuarea traducerilor și în limba engleză.		
	D.1.1.– D.1.7.	NU	Se va avea în vedere conformarea

Secțiunea	Prevederea de îndeplinit	Gradul de îndeplinire	Explicații
-----------	--------------------------	-----------------------	------------

	D.2.		Se va îndeplini în etapa cand se va obține profit, în raport cu caracteristicile de etapă ale activității economice a Societății.
	D.3.		S.C. “Atelierele CFR Grivita” – S.A. avand ca obiect modernizarea, reconstrucția și reparațiile capitale și periodice de vagoane călători, principalul beneficiar S.N.T.F.C. “CFR Călători”,prognosele depind de cunoașterea necesarului de lucrări, pe o anumită perioadă viitoare, ale beneficiarului și vor fi tratate în etapa cand vor fi datele necesare, în raport cu elementele specifice ale perioadei.
	D.4.	Îndeplinit	
	D.5.	Îndeplinit	
	D.6.		În această etapă, avand în vedere situația și rezultatele economico-financiare pe ultimii ani, întâlnirea/conferința telefonică cu analiști/investitori străini nu o considerăm oportună.

BILANT la data de 31.12.2022	F10 - pag. 1
Cod 10	- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.r d. OMF nr.85 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
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 similareși 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	1.779.045	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+ dinct.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 până 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 + 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 PERIOADAMAI 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 + 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	7.698.716	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)	96	95	47.083.845	44.475.899
SOLD C (ct. 117)				
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.092.054	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

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
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		
Sold D	08	08	599.915	1.897.519
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale(ct.721+ 722)	09	09	43.957	1.094.420
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor 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) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.945.510	2.209.809
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		310.771
- din care, cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)		19b (303)		552.571
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	360.834	138.115
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	24.202.892	26.069.335
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	22.914.756	24.688.544
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.288.136	1.380.791
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale(rd. 26 - 27)	26	25	573.641	599.500
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	573.641	599.500
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-474.782	-177.958
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	437.291	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	912.073	177.958
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	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)	33	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*)	34	33	570.777	580.899
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	5.800	4.375
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	87.524	232.549
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	120.949	-319.540
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.895.100	1.196.930
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.774.151	1.516.470

CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	54.438.635	48.203.240
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	7.440.793	19.210.273
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44		
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	241.785	233.026
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	102.221	236.338
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	344.006	469.364
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	3.185.700	
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	3.185.700	
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	151.612	232.467
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	3.337.312	232.467
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
				F20 - pag. 3
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	236.897
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	2.993.306	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	66.223.434	67.882.877
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	61.775.947	48.435.707
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	4.447.487	19.447.170
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65		
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	1.055.433	3.014.477
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	3.392.054	16.432.693
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0
DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022				F30 - pag. 1
Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.r d. OMF nr.85 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		16.432.693
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea deinvestitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	338		321
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	333		306
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			25	24	

Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	22.261
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	22.261
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	22.261
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.677.520
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea decercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	10.346.910	12.461.031
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	10.323.200	10.323.200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	10.323.200	10.323.200
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	23.710	2.137.831
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	23.710	2.137.831
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.898	3.414
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	433.361	479.122
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	369.496	454.241
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	60.284	24.682
- subvenții de încasat (ct.445)	76	64	3.581	199
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului (ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetulstatului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	271.285	255.016
- decontari privind interesele de participare ,decontari cuactionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cuinstitutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	271.285	255.016
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legiiși nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.143	8.275
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.143	8.275
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	47.645.887	18.630.237
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	47.613.026	17.556.529
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	32.861	1.073.708
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	12.818.431	17.920.888
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite dela instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an)(din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	5.892.456	5.530.964
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	975.249	1.015.084
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.873.714	1.598.652
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	634.004	692.439
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.218.274	884.997
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	21.436	21.216
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	4.077.012	4.076.188
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122			5.700.000	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontaridin operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123			5.700.000	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.379.663		6.379.663	
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.379.663		6.379.663	
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietate privată a statului supuse inventarierii cf. OMF Pnr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			
- cu capital integral de stat	165	146			
- cu capital majoritar de stat	166	147			
- cu capital minoritar de stat	167	148			
- deținut de regii autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2021	2022
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiarde către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153			
- către instituții publice centrale;	173	154			
- către instituții publice locale;	174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiunisau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			
- către instituții publice centrale	178	159			
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent deponderea acestora	184	165			
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2021	2022
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada deraportare din profitul reportat	185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrarisi casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de exploraresi evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	258.187	17.752		X	275.939
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	258.187	17.752		X	275.939
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	4.260.967		125.725	X	4.135.242
Constructii	07	5.360.829		401		5.360.428

Instalatii tehnice si masini	08	11.249.725	3.744.898	14.258		14.980.365
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	113.196	10.277	1		123.472
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.374.608	231.511			2.606.119
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.779.405	1.037.424	434.246		2.382.583
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	25.138.730	5.024.110	574.631		29.588.209
III.Imobilizari financiare	17	10.346.910	5.750.223	3.636.102	x	12.461.031
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	35.743.827	10.792.085	4.210.733		42.325.179

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorari si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	246.075	14.771		260.846
TOTAL (rd.19+20+21)	22	246.075	14.771		260.846
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	3.416.036	174.482		3.590.518
Instalatii tehnice si masini	25	8.857.029	409.531	3980	9.262.580
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	111.050	715	1	111.764
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	12.384.115	584.728	3.981	12.964.862
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	12.630.190	599.499	3.981	13.225.708

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40-pag 1

lei

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.8 5/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorari si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				

TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35			
II.Imobilizari corporale					
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36			
Constructii	38	37			
Instalatii tehnice si masini	39	38			
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39			
Investitii imobiliare	41	40			
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41			
Active biologice productive	43	42			
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43			
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44			
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)			
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45			
III.Imobilizari financiare	48	46	6.075.600		6.075.600
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	6.075.600		6.075.600

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

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

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	PRECEDENT	In lei	
			PRECEDENT	CURENT
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

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				
	Licente, brevete, marci	Alte imobiliz. Necorpor.	Imobiliz. necorporale in curs	Total
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.

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.

Leșirile 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 :

- Ternuri si constructii 126.126 lei;
- Instalatii tehnice, mijl. transport 14.259 lei .

Imobilizari corporale in 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 .

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.

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:

Natura ajustarii pentru depreciere, pe naturi de active:	Ajustare la 01.01.2022	Cresteri	Diminuari	U.M.= lei
				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 reprezintă valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au făcut 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 :

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 imobiliarilor financiare – cont 296.2- ajustare pentru deprecierea imobiliarilor 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

NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii

ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a înregistrat în exercitiul 2022 profit contabil brut în 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, în 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

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 efectuarii 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 rezutatul 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

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

	U.M.= lei	
	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

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

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

	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	U.M.= lei	
			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
Clienti, valoare brută	17.891.488	20.138.867
Ajustari	4.482.510	4.304.553
Total	13.408.978	15.834.315

Corespunzător obiectului principal de activitate, care constă în repararea vagoanelor de transport călători pe calea ferată, clienții reprezentativi pentru activitatea exercitiului financiar încheiat 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

	U.M. = lei	
	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

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 trebuiesc plătite, datoriile Societății se grupează după cum urmează :

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada de un an	12.819.430	20.382.649
Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an	-	-
Total	12.819.430	20.382.649

5.2.1.Datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an au urmatoarea structura :

	Sold la 31.12.2021 Lei	Sold la 31.12.2022 Lei
Avansuri incasate in contul comenzilor	833.054	505.354
Datorii comerciale-furnizori	5.059.402	5.025.610
Sume datorate institutiilor de credit	0	0
Alte datorii inclusiv fiscale si pentru asigurari sociale	6.926.974	14.851.685
Total	12.819.430	20.382.649

La grupa bilantiera "datorii comerciale" sunt evidentiata urmatoarele solduri;

	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 situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate » cu modificările și completările ulterioare .
- Legea contabilității nr.82/1991 republicată, modificată și completată prin Ordonanța 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 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.

Situațiile financiare încheiate pentru exercitiul financiar al anului 2022 cuprind:

Bilant
Cont de profit și pierdere
Date informative
Situatia activelor imobilizate
Flux de trezorerie
Situatia modificării capitalurilor proprii
Note explicative la situațiile financiare

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza informațiilor din conturile statutare ale Societății. Au fost folosite costurile istorice cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 – „ Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările 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 încheiat exercitiul financiar al anului 2022 cu un profit în suma de 16.432.693 lei.

În elaborarea situațiilor financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2022 s-a avut în vedere aplicarea principiului continuității activității pentru următoarele 12 luni.

6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situații 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 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

(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 imobilizărilor corporale este calculată conform legislației românești în vigoare prin metoda liniară în scopul repartizării costului de achiziție pe toată durata de folosință, estimate după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Cladiri și construcții speciale	40-60
Vehicule	4-6
Utilaje – instalații construcții mașini	9-15
Mobilier și birotică	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) Tratatamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

Transferul rezervei din reevaluare din contul 105.1 „Rezerve din reevaluare”, în contul 1175.1 „Rezerve reprezentând 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 mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO (“primul intrat, primul iese”).

Elementele de stoc constând în materii prime, materiale, cele de natură obiectelor de inventar, ambalajele sunt înregistrate în evidente la prețurile de achiziție.

Valoarea materialelor de natură obiectelor de inventar se include integral în cheltuieli la darea în folosință.

NOTA 6: Principii, politici și 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 diferență 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 a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La sfîrsitul anului 2022 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 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 in domeniu.

Cheltuieli de exploatare

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 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 2022 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.

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 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.

Nota 7 Actiuni si obligatiuni

SC Atelierele CFR Grivița SA este o societate cu capital integral privat, în mărime de 6.379.663 lei, împărțit în 2.551.865 acțiuni, fiecare acțiune având o valoare nominală de 2,50 lei.

Capitalul social al Societății este detinut conform Depozitarului Central SA la data de referință 31.12.2022 de următorii:

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.

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)	<u>Active curente</u> Datorii curente	6.27	4.55
b) Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	<u>Active curente-Stocuri</u> Datorii curente	4.79	3.06
2. Indicatori de risc			
a) Indicatorul gradului de indatorare	<u>Capital imprumx100</u> Capital propriu	0	0
b)Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii <u>dobanzii si impozit</u> Chelt cu dobanda	0	0
3.Indicatorii de activitate (de gestiune)			
a) Viteza de rotatie a stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> Stoc mediu	3.45	1.96
b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	<u>Sold mediu clienti x365</u> Cifra de afaceri	80	43
c)Viteza de rotatie a creditelor -furnizor	<u>Sold mediu furnizorix365</u> Achiz de bunuri(fara serv)	45	40
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	3.89	2.26

e)Viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	0.68	0.56
f) Productivitatea muncii	<u>Cifra de afaceri</u> Numar de personal	199.052	170.076
4.Indicatori de profitabilitate			
a)Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii <u>dobanzii si impozit</u> Cifra de afaceri	0	0
b)Marja bruta din vânzări	<u>Profitul brut din vânzări 100</u> Cifra de afaceri	0	0

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 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 Grivița” 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 sau constitutiv și are ca principal obiect de activitate repararea vagoanelor de calatori din parcul Societatii Nationale de Calatori CFR S.A. precum și a vagoanelor detinute de alte societati 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 Societatii

Evidența Contabilă a Societatii 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 31.12.2022.

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, Atelierele CFR Grivița SA este atestată potrivit sistemului de management al calității SRN ISO 9001/2015.

10.7 Informații referitoare la impozitul pe profit

În anul 2022 Societatea a înregistrat venituri din exploatare în suma de 67.413.513 lei și venituri financiare în suma 469.364 lei . Cheltuielile din exploatare au fost în suma de 48.203.240 lei și cheltuieli financiare în suma de 232.467 lei. Profitul brut înregistrat a fost de 19.447.170 lei.

Conform declarației privind impozitul pe profit aferent anului 2022– Declarația 101 avem :

- Total deduceri rd.16 din Declarația 101 în valoare de 599.500 lei- formată din amortizarea fiscală în valoare de 599.500 lei;
- Veniturile neimpozabile sunt provenite din anularea ajustărilor pentru deprecierea activelor -circulante în suma de 124.570 lei; după cum urmează:
 - anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți în valoare de 124.570 lei;
- Cheltuielile nedeductibile în suma de 3.742.341 lei reflectate în declarația Declarația 101 la rândul 34 constau în cheltuieli cu impozitul pe profit datorat 3.014.477 lei , amortizarea contabilă în suma de 599.500 lei, cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii în suma

de 36.157 lei, dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări și penalități datorate către autoritățile române în suma de 1092 lei, precum și alte cheltuieli nedeductibile în suma de 91.115 lei.

La 31.12.2022 se înregistrează profit impozabil în suma de 19.450.964 lei.

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

10.8 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri netă în suma de 52.043.380 lei se compune din venituri din vânzarea produselor finite , venituri din vânzarea marfurilor și din venituri din activități diverse .

10.9 Evenimente ulterioare datei bilanțului

În 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.*

În exercitiul financiar 2022 nu au existat venituri și cheltuieli extraordinare , contracte de leasing .

10.10 Măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de Covid -19

În anul 2022 societatea a respectat toate obligațiile prevăzute de lege și a dus la îndeplinire măsurile impuse de către autorități prin întreprinderea următoarelor acțiuni:

- organizarea muncii pentru a reduce la minim în timp contactul cu alte persoane, asigurarea distanței fizice la locul de muncă;
- 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 (măști, 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 Repartizări 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/acțiune, 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 Societății a fost ținută cantitativ – valoric , la cost mai puțin provizioanele pentru deprecierea activelor. Ca metoda de evaluare a stocurilor se utilizează metoda FIFO.

Valoarea contabilă a stocurilor, potrivit balanței de verificare la 31.12.2022 se prezintă în următoarea structură:

	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Materiale consumabile	15.104.576	26.582.368
Materii si materiale in curs de aprov.	0	9.882
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
Produse 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
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:

Nr. Crt.	Banca	lei	
		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

Atelierele 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) .

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru :

Entitate : ATELIERELE CFR GRIVITA

Judetul : 40 – Municipiul Bucuresti

Adresa : Localitatea Bucuresti , sector 1 , str. Calea grivitei , nr. 359 , tel .021/2240913

Numar din registrul comertului : J/40/9717/1992

Forma de proprietate : 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) : 3020– Fabricarea materialului rulant

Cod unic de inregistrare : 1555026

Subsemnatul ing. ALEXANDRU CLAUDIU PAUL isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca :

- Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile .
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata .
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate .

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către actionarii ATELIERELE CFR GRIVITA S.A.

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. (“Societatea”) cu sediul social în Bucuresti, Strada Calea Grivitei, nr.359, sector 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1555026, atribut fiscal RO, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 94.248.271 lei
- Profitul net al exercitiului 16.432.693 lei

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

4 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu "OMFP nr. 1802/2014".

5 In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu "OMFP nr. 1802/2014".
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 6 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu "OMFP nr. 1802/2014" si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 7 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si

obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele : S.C. EXPERT TM 13 SRL

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 76/2001
si autorizata de ASPAAS cu nr.134364/12.05.2022

Voiculescu Octavia

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1127/2001
si autorizata de ASPAAS cu nr.134324/12.05.2022

Bucuresti, 27.03.2023