

Bilanț numai dacă este cazul:

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **6.379.663**

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

Adresa

Județ **București** Sector **Sector 1** Localitate **București**

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

Număr din registrul comerțului **J40/9717/1992** Cod unic de înregistrare **1 5 5 5 0 2 6**

Forma de proprietate **34 - Societăți pe acțiuni** Cod UEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) **2 5 4 9 0 0 L U 7 F R G 6 S E Z 8 G 1 3**

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN) **3020 Fabricarea materialului rulant**

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) **3020 Fabricarea materialului rulant**

Situații financiare anuale

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități publice mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

- 1. entitățile care au contat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1997
- 2. persoane juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. societățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT**
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**
- F30 - DATE INFORMATIVE**
- F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori :		
Capitaluri - total		104.235.424
Capital subscris		6.379.663
Profit/ pierdere		9.987.153

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele **Alexandru Claudiu Paul**

Numele și prenumele **Nicolescu Sanda Loredana**



Semnătura

Calitatea **11 - DIRECTOR ECONOMIC**

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de a declara a situațiilor financiare anuale: DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale: DA NU

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **S.C. Expert TM 13 S.R.L.**

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS **76/2001**

CIF/ CUI **8 8 6 2 9 6 6**

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de a declara a situațiilor financiare anuale: DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. DMF nr. 5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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 similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	15.093	17.463
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	15.093	17.463
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.905.152	5.730.685
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.717.785	5.998.146
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	11.708	10.993
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.606.119	2.492.542
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	2.382.583	2.631.669
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.623.347	16.864.035
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	2.137.831	2.190.896
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.385.431	6.438.496
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	23.023.871	23.319.994
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	24.397.524	19.523.779
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.207.894	13.490.303
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	109.005	96.434
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.666.537	649.243
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	30.380.960	33.759.759
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	15.834.315	16.491.433
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	724.548	741.834
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	16.558.863	17.233.267
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				
In ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	45.733.202	44.011.062
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	92.673.025	95.004.088
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	13.004	19.490
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	505.354	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.025.610	5.277.117
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 și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	14.851.685	8.314.369
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	20.382.649	13.591.486
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	72.303.380	80.915.430
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	95.327.251	104.235.424
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.078.980	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.078.980	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		516.662
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		516.662
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		516.662
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.379.663	6.379.663

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.379.663	6.379.663
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	168.847	168.847
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.592.927	7.592.927
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.275.932	1.275.932
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	17.922.310	17.922.310
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	19.198.242	19.198.242
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	44.475.899	60.908.592
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	16.432.693	9.987.153
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	94.248.271	104.235.424
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	94.248.271	104.235.424

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

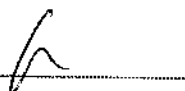
Numele și prenumele

Alexandru Claudiu Paul

Numele și prenumele

Nicolescu Sanda Loredana

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	52.043.380	63.971.705
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităților preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	50.639.564	60.599.557
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	51.798.913	62.343.095
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	244.467	1.628.610
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	10.269.631
Sold D	08	08	1.897.519	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.094.420	651.747
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	18.879	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	16.154.353	43.059
-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	67.413.513	74.936.142
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.791.231	27.208.661
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	441.751	452.576
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.209.809	1.774.291
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	310.771	1.046.778
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	552.571	504.165
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	138.115	319.404
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	26.069.335	30.502.655
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	24.688.544	28.982.773
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.380.791	1.519.882

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	599.500	933.816
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	599.500	933.816
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-177.958	-557.460
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	177.958	557.460
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.450.997	5.578.251
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.633.174	4.643.171
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	580.899	54.268
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)		54.268
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		680.707
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	4.375	
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	232.549	200.105
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-319.540	-1.078.980
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.196.930	
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.516.470	1.078.980
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	48.203.240	65.133.214
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	19.210.273	9.802.928
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	233.026	1.594.206
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	236.338	265.999
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	469.364	1.860.205
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	232.467	117.013
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	232.467	117.013
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	236.897	1.743.192
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	67.882.877	76.796.347
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	48.435.707	65.250.227
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	19.447.170	11.546.120
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	3.014.477	1.558.967
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	16.432.693	9.987.153
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.


ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Alexandru Claudiu Paul

Semnătura



Numele si prenumele

Nicolescu Sanda Loredana

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. DMF nr.5384 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	9.987.153	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0		0
urnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0		0
- peste 30 de zile		06	06	0		0
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08	0		0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati 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 creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributi 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 salariati			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariati		20	19	321	309	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	306	323	
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:				27	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				27	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 1)	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	369.556	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	369.556	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	35a (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	2.446.069	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
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)		
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		309.979
- 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		2.321.690
- 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	12.461.031	12.514.096
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	2.137.831	2.190.896
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.137.831	2.190.896
- 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 neincasate 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	3.414	3.024
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	479.122	581.052
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	454.241	384.158
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	24.682	33.122
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	199	163.772
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(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 bugetul de stat neincasate 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	255.016	157.757
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarilor/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	255.016	157.757
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	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		27.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
asa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.275	7.213
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.275	7.213
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	18.630.237	16.947.152
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	17.556.529	16.919.915
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.073.708	27.237
- 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	17.920.888	13.589.486
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 mai mare 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 și dobânziile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânziile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție 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	5.530.964	5.277.117
- 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	1.015.084	686.176
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	1.598.652	3.395.920
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	692.439	890.108
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	884.997	2.475.089
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	21.216	30.723
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente și (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	4.076.188	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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	5.700.000	154.085		
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	5.700.000	154.085		
-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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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 vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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 proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			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	147			
- 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 regiile 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	2022	2023
III. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de 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 acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și 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 de ponderea acestora	184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Alexandru Claudiu Paul

Semnatura

Numele si prenumele

Nicolescu Sanda Loreana

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intră în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

*) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	275.939	12.601		X	288.540
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	275.939	12.601		X	288.540
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.135.242			X	4.135.242
2.Constructii	09	5.360.428				5.360.428
3.Instalatii tehnice si masini	10	14.980.365	1.028.763	82.116		15.927.012
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	123.472		196		123.276
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.606.119	148.611	262.187		2.492.543
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	2.382.583	309.979	60.893		2.631.669
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	29.588.209	1.487.353	405.392		30.670.170
III.Imobilizari financiare	19	12.461.031	2.521.492	2.468.427	X	12.514.096
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	42.325.179	4.021.446	2.873.819		43.472.806

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	260.846	10.231		271.077
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	260.846	10.231		271.077
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.590.518	174.467		3.764.985
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.262.580	748.403	82.116	9.928.867
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	111.764	715	196	112.283
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	12.964.862	923.585	82.312	13.806.135
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	13.225.708	933.816	82.312	14.077.212

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	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					
1.Cheptuiele de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	6.075.600			6.075.600
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	6.075.600			6.075.600

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Alexandru Claudiu Paul

Semnătura

Numele si prenumele

Nicolescu Sanda Loredana

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Oricând de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

SC Atelierele CFR Grivita S.A.
Bucuresti
Calea Grivitei nr.359 Sector 1
CUI – 1555026
J40/9717/1992

Propunere de repartizare a profitului / acoperire a pierderii contabile

ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a înregistrat în exercitiul 2023 profit contabil brut în valoare de 11.546.120,00 lei.

Din punct de vedere fiscal, Societatea a calculat, conform reglementarilor aplicabile (Legea nr 227/2014 privind Codul fiscal și Normele metodologice aprobate prin HG nr 1/2014) un profit impozabil pentru anul de raportare, în suma de 11.369.152,00 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 2.706.037 lei după cum urmează:
 - cheltuieli cu impozitul pe profit 1.558.967,00 lei
 - dobanzi/majorari de intarziere , amenzi, confiscari si penalitati datorate catre autoritatile romane sau straine 33.373,00 lei
 - cheltuieli cu sponsorizarile în suma de 60.000,00 lei ;
 - cheltuieli cu amortizarea contabila în suma de 933.816,00 lei ;
 - alte cheltuieli nedeductibile în suma de 119.881,00 lei ;
2. Venituri neimpozabile în valoare totală de – 390.222,00 lei după cum urmează :
 - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustarii pentru deprecierea clientilor în suma de 557.460,10 lei , care în anul precedent când a fost constituita , a fost tratata ca și cheltuiala nedeductibila în suma de 390.222,00 lei.
3. Deduceri în valoare de - 933.816,00 lei formate din :
 - a. Amortizarea fiscală în suma de 933.816,00 lei.

Profit impozabil la 31.12.2023 în suma de 11.369.152,00 lei conform D101 rd. 40.

Sume reprezentând sponsorizări din anul curent în valoare de 60.000 lei .

Bonificatie conform OUG 153/2020 – reducere de 11%, procentul aferent reducerii se aplica la impozitul pe profit al anului 2023 .

Reducerea impozitului pe profit pentru anul 2023 este în suma de 200.097,00 lei.

Impozit pe profit anual în valoare 1.558.967,00 lei .

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, propunem Adunarii Generale a Actionarilor distribuirea profitului pe anul 2023 pe urmatoarele destinatii :

SC Atelierele CFR Grivita S.A.
Bucuresti
Calea Grivitei nr.359 Sector 1
CUI – 1555026
J40/9717/1992

	Sume la 31.12.2023 In lei
Profit net la 31.12.2023	9.987.153,00
Profit nerepartizat	9.987.153,00

Presedintele Consiliului de Administratie
Ing. Alexandru Claudiu Paul



Director Economic,
Ec. Nicolescu Sanda

SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2023 (lei)

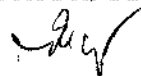
Situatia modificarilor capitalului propriu

- lei						
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		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	40.178.684	16.432.693				56.611.377
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	16.432.693	9.987.153		16.432.693		9.987.153
Sold creditor		9.987.153				9.987.153
Sold debitor						
Repartizarea profitului 129						0
Sold creditor						
Sold debitor						
Total capitaluri proprii	94.248.271	26.419.846		16.432.693		104.235.424

DIRECTOR GENERAL,
Alexandru Claudiu



DIRECTOR ECONOMIC,
Nicolescu Sanda



SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2023 (lei)

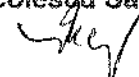
Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	In lei	
		PRECEDENT	CURENT
Activitati de exploatare			
Incasari din vanzarea bunurilor si prestarea de servicii	1	61.613.964	74.303.772
Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari, alte incasari	2	1.849.367	1.855.478
Total incasari din activitati de exploatare (rd.1+rd.2)	3	63.463.331	76.159.250
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	4	46.797.750	36.203.799
Plati catre si in numele angajatilor	5	21.789.731	25.030.371
Plati catre bugetul statului si local	6	7.515.234	11.879.307
Total plati din activitati de exploatare (rd.4 la rd.6)	7	76.102.715	73.113.477
Flux de numerar net rezultat din exploatare (rd.3--rd.7)	8	-12.639.384	3.045.773
Activitati de investitii			
Incasari din cedarea activelor	9	14.016.490	0
Incasari din dobanzi	10	233.026	1.594.206
Total incasari din activitatea de investitii (rd.9+rd.10)	11	14.249.516	1.594.206
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12	3.552.838	816.204
Plati privind activele cedate	13	0	0
Total plati pentru activitatea de investitii (rd.12+rd.13)	14	3.552.838	816.204
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.11-rd.14)	15	10.696.678	778.002
Activitati de finantare			
Incasari din activitati de finantare	16	0	0
Plati pentru achitare dividende	17	823	5.545.915
Total plati din activitati de finantare	18	823	0
Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.18)	19	-823	-5.545.915
Total flux numerar net (rd.8+rd.15+rd.19)	20	-1.943.529	-1.722.140
Disponibilitati banesti la inceputul anului	21	47.676.731	45.733.202
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (rd.20+rd.21)	22	45.733.202	44.011.062

DIRECTOR GENERAL,
Alexandru Claudiu



DIRECTOR ECONOMIC,
Nicolescu Sanda



SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

Nota 1. Active imobilizate

La 31.12.2023 Societatea detine următoarele active imobilizate în valoare brută :

Natura activelor	Sold la 31.12.2022 In lei	Sold la 31.12.2023 In lei
Imobilizari necorporale	275.939	288.540
Imobilizari corporale	29.588.209	28.038.501
Imobilizari financiare	12.461.031	12.514.096
Active imobilizate- total	42.325.179	40.841.137

1.1 Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale ale Societatii constau în licențe soft și programe informatice și sunt înregistrate în contabilitate la cost minus amortizarea cumulată, astfel:

	Licente, brevete, marci	Alte imobiliz. Necorpor.	Imobiliz. necorporale în curs	U.M.=lei Total
Cost				
Sold la 01.01.2023	-	275.939	-	275.939
Creșteri	-	12.601	-	12.601
Reduceri	-	0	-	0
Sold la 31.12.2023	-	288.540	-	288.540
Amortizare & provizion				
Sold la 01.01.2023	-	260.846	-	260.846
Creșteri	-	10.231	-	10.231
Reduceri	-		-	
Sold la 31.12.2023	-	271.077	-	271.077
Valoare contabila neta				
La 01.01.2023	-	15.093	-	15.093
La 31.12.2023	-	17.463	-	17.463

1.2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale reprezintă active deținute de Societate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative și care sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023 (lei)

Nota1. Active imobilizate – continuare

Imobilizarile corporale cuprind:

U.M.= lei

Explicatii	Terenuri	Constructii	Instal.thn si mijl.de transport	Alte inst. utilaje mobilier	Imobiliz. Corporale in curs	TOTAL
Cost						
Sold la 01 ian. 2023	4.135.242	5.360.428	14.980.365	123.472	2.606.119	27.205.626
Intrari 2023	0	0	1.028.763	0	148.611	1.177.374
Iesiri 2023	0	0	82.116	196	262.187	344.499
Sold la 31 dec. 2023	4.135.242	5.360.428	15.927.012	123.276	2.492.543	28.038.501
Amortizare						
Sold la 01 ian. 2023		3.590.518	9.262.580	111.764	0	12.964.862
Intrari 2023		174.467	748.403	715	0	923.585
Iesiri 2023		0	82.116	196	0	82.312
Sold la 31 dec. 2023		3.764.985	9.928.867	112.283	0	13.806.135
La 01.01.2023	4.135.242	1.769.910	5.717.785	11.708	2.606.119	14.240.764
La 31.12.2023	4.135.242	1.595.443	5.998.145	10.993	2.492.543	14.232.366

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 2023, Societatea a achiziționat mijloace fixe în valoare totală de 1.177.374 lei, reprezentând echipamente tehnologice și mijloace de transport în suma de 1.028.763 lei, imobilizarile corporale în curs în suma de 148.611 lei.

În anul 2023 a fost finalizat echipamentul tehnologic „STAND DE TESTARE A BOGHIURILOR VAGOANELOR DE CALATORI OPTIMIZAT DIN PUNCT DE VEDERE ENERGETIC ” conform Procesului verbal de punere în funcțiune nr. 686/11.08.2023 . Acest proiect face parte din Contractul subsidiar de cercetare industrială și / sau dezvoltare experimentală nr. 126/ D8/26.07.2022 în colaborare efectivă cu Organizația de cercetare Institutul Național de Cercetare- Dezvoltare pentru Inginerie Electrică ICPE -CA .

Ieșirile de mijloace fixe, în valoare de 82.312 lei , au constat în vânzări și casări pe baza proceselor verbale de scoatere din evidență în valoare de 82.312, ca urmare a propunerilor de casare făcute de comisiile de inventariere și aprobate de conducere :

- Instalatii tehnice, mijl. transport 82.116 lei
- Alte mijloace fixe 196 lei.

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

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

Imobilizari corporale in curs 2.492.543 lei total la 31.12.2023 .

Soldul contului 105 – « Rezerve din reevaluare » la 31.12.2023 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 31.12.2023 sunt exprimate la valoare bruta conform tabel :

Explicații	Sold la 31.12.2022 in lei	Sold la 31.12.2023 in lei
Titluri de participare	10.323.200	10.323.200
Alte imobiliz financiare	2.137.831	2.190.896
Total	12.461.031	12.514.096

Imobilizările financiare în sumă de 12.514.096 lei constau în:

- 2.190.896 lei - alte creante imobilizate ;

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

- 10.323.200 lei

- contravaloarea participării Societății la capitalul social al

TechVentures Bank .

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

Nota 2. Provizioane

2.1 Societatea a realizat ajustări pentru deprecierea activelor conform cerințelor reglementărilor contabile OMFP 1802/2014 "Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate" cu modificările ulterioare, astfel:

Natura ajustării pentru depreciere, pe naturi de active:	U.M.= lei			
	Ajustare la 01.01.2023	Creșteri	Diminuări	Ajustare la 31.12.2023
Materiale consumabile	2.342.205,08	0	0	2.342.205,08
Creante- Clienți	4.304.552,91	0	557.460,10	3.747.092,81
Immobilizări corporale	0	0	0	0
Immobilizări financiare	6.075.600,00	0	0	6.075.600,00
Total	12.722.357,99	0	557.460,10	12.164.897,89

La constituirea ajustărilor 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 21.662.287,92 lei, a stocurilor de materiale consumabile evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2023, suma de 2.342.205,08 lei reprezintă valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au făcut ajustări 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 influențată de termenul de immobilizare a vagoanelor pentru reparație - 45 zile . Comenzile onorate de către furnizorii din alte localități sau import nu pot fi introduse imediat în procesul de fabricație astfel încât se ajunge la o perioadă de 30-90 zile până la aprovizionare .

În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere. Stocurile cu mișcare lentă fac parte din categoria activelor circulante pentru care OMFP 1802/2014 - "Reglementări contabile

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ” cu modificările ulterioare, recomandă constituirea de provizioane de depreciere astfel încât valoarea prezentată în situațiile financiare să fie una justă .

Suma de 3.747.092, 81 lei reflectată la sfârșitul anului 2023 în cont 491 reprezintă « Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți ».

Ajustările pentru clienți neincasați s-au făcut cu respectarea condițiilor prevăzute la Art.26 lit C din Codul Fiscal, adică sumele respective trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții :

1. sunt neincasate într-o perioadă ce depășește 270 de zile de la data scadenței ;
2. nu sunt garantate de altă persoană ;
3. sunt datorate de o persoană care nu este persoana afiliată contribuabilului .

Ajustări pentru pierderea de valoare a imobilizărilor financiare – cont 296.2- ajustare pentru deprecierea imobilizărilor financiare (titluri de participare la TechVentures Bank , fosta Banca Comercială Feroviară) în suma de 6.075.600,00 lei.

Provizioane pentru garanții acordate clienților în baza clauzelor contractuale:

Aceste provizioane se deduc trimestrial numai pentru bunurile livrate, lucrările executate și serviciile prestate în cursul trimestrului respectiv pentru care se acordă garanție în perioadele următoare, la nivelul cotelor prevăzute în convențiile încheiate sau la nivelul procentelor de garanție prevăzute în tariful lucrărilor executate ori serviciilor prestate, așa cum se menționează la Art. 26, Al. (1), Lit. b) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal.

Reluare provizion cont 7812 – Venituri din provizioane pentru riscuri și cheltuieli – în suma de 1.078.980,0011 lei , înregistrarea la venituri a provizioanelor constituite pentru garanțiile de bună execuție se face la expirarea perioadei de garanție înscrise în contract.

Natura provizionului	Ajustare la 01.01.2023	Creșteri	Diminuări	Ajustare la 31.12.2023
Provizion pentru garanții de bună execuție	1.078.980,00	0	1.078.980,00	0
Total	1.078.980,00	0	1.078.980,00	0

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii

ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a înregistrat în exercitiul 2023 profit contabil brut în valoare de 11.546.120,00 lei.

Din punct de vedere fiscal, Societatea a calculat, conform reglementarilor aplicabile (Legea nr 227/2014 privind Codul fiscal și Normele metodologice aprobate prin HG nr 1/2014) un profit impozabil pentru anul de raportare, în sumă de 11.369.152,00 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 2.706.037 lei după cum urmează:
 - cheltuieli cu impozitul pe profit 1.558.967,00 lei
 - dobanzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări și penalități datorate către autoritățile române sau străine 33.373,00 lei
 - cheltuieli cu sponsorizările în sumă de 60.000,00 lei ;
 - cheltuieli cu amortizarea contabilă în sumă de 933.816,00 lei ;
 - alte cheltuieli nedeductibile în sumă de 119.881,00 lei ;
2. Venituri neimpozabile în valoare totală de – 390.222,00 lei după cum urmează :
 - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustării pentru deprecierea clienților în sumă de 557.460,10 lei , care în anul precedent când a fost constituită , a fost tratată ca și cheltuielă nedeductibilă în sumă de 390.222,00 lei.
3. Deduceri în valoare de - 933.816,00 lei formate din :
 - a. Amortizarea fiscală în sumă de 933.816,00 lei.

Profit impozabil la 31.12.2023 în sumă de 11.369.152,00 lei conform D101 rd. 40.

Sume reprezentând sponsorizări din anul curent în valoare de 60.000 lei .

Bonificație conform OUG 153/2020 – reducere de 11%, procentul aferent reducerii se aplică la impozitul pe profit al anului 2023 .

Reducerea impozitului pe profit pentru anul 2023 este în sumă de 200.097,00 lei.

Impozit pe profit anual în valoare 1.558.967,00 lei .

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, propunem Adunării Generale a Acționarilor distribuirea profitului pe anul 2023 pe următoarele destinații :

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023 (lei)

	Sume la 31.12.2023 in lei
Profit net la 31.12.2023	9.987.153,00
Profit nerepartizat	9.987.153,00

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 vanzarea marfurilor;
- venitur din activitati diverse.

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

4.2. Societatea a realizat, din activitatea desfasurata in exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023, comparativ cu realizarile anului 2022, urmatoarele niveluri de indicatori privind veniturile, cheltuielile si rezultatul din activitatea de exploatare:

U.M.=
lei

	Realizat la :	
	31.12.2022	31.12.2023
Cifra de afaceri	52.043.380	63.971.705
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-1.897.519	10.269.631
Productia imobilizari	1.094.420	651.747
Venituri din subventii de exploatare	18.879	0
Alte venituri din exploatare	16.154.353	43.059
Venituri din exploatare- Total	67.413.513	74.936.142
Cheltuieli de exploatare	48.203.240	65.133.214

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

Rezultat din exploatare	19.210.273	9.802.928
-------------------------	------------	-----------

Structura principalelor cheltuieli de exploatare realizate în anul 2023 comparativ cu anul 2022 a fost următoarea :

U.M.= lei

	31.12.2022	31.12.2023
Cheltuieli cu materii prime și materiale	14.791.231	27.208.661
Alte cheltuieli materiale	441.751	452.576
Cheltuieli cu energia și apa	2.209.809	1.774.291
Cheltuieli privind mărfurile	138.115	319.404
Cheltuieli cu personalul	26.069.335	30.502.655
Cheltuieli cu amortizarea	599.500	933.816
Cheltuieli cu provizioanele(ajustari)	-177.958	-557.460
Alte cheltuieli de exploatare	4.450.997	5.578.251
Ajustari privind provizioanele	-319.540	-1.078.980
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	48.203.240	65.133.214

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creantele Societatii la 31.12.2023 sunt structurate, potrivit naturii lor si termenelor de lichiditate, astfel :

U.M.=

lei

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	15.834.315	16.491.433	16.491.433	
Alte creante	724.548	741.834	741.834	
Total	16.558.863	17.233.267	17.233.267	

5.1.1 Creante comerciale

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

Clienți, valoare brută	20.138.867	20.238.526
Ajustări	4.304.553	3.747.093
Total	15.834.315	16.491.433

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 2023, sunt:

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

5.1. 2 Alte creante

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Avansuri acordate personalului	1.725	3.024
Debitori diversi	242.012	157.757
Alte sume primite cu caracter de subvenții	0	163.772
Alte creante	480.811	417.281
TOTAL	724.548	741.834

U.M. = lei

5.2 Datoriile Societatii

La 31.12.2023 Societatea înregistrează datorii totale în valoare de 13.591.486 lei . În funcție de termenul în care trebuie plătite, datoriile Societății se grupează după cum urmează :

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an	20.382.649	13.591.486
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	0
Total	20.382.649	13.591.486

U.M. = lei

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

	Sold la 31.12.2022 Lei	Sold la 31.12.2023 Lei
Avansuri încasate în contul comenzilor	505.354	0
Datorii comerciale-furnizori	5.025.610	5.277.117
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii inclusiv fiscale și pentru asigurări sociale	14.851.685	8.314.369
Total	20.382.649	13.591.486

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

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

	Sold la	Sold la	Din care, scadente în termen de :	
	31.12.2022	31.12.2023	Un an	Peste un an
	Lei	Lei		
Furnizori	4.393.225	4.845.349	4.845.349	
Furnizori de imobilizări	355.006	234.054	234.054	
Furnizori facturi nesoșite	277.379	197.714	197.714	
TOTAL	5.025.610	5.277.117	5.277.117	

La « Alte datorii » inclusiv fiscale și pentru asigurări sociale sunt incluse :

	Solduri la 31.12.2022	Solduri la 31.12.2023
Personal remunerații datorate	528.966	591.308
Personal-ajut materiale datorate	17.913	18.092
Drepturi de personal neridicate	9.373	5.999
Retineri din remunerații dat. terților	15.351	25.243
Alte datorii în legat cu personalul	443.482	46.534
Asigurări sociale	692.439	890.108
Contribuțiile asigurătorie pentru munca	44.285	57.040
Impozit pe profit	2.410.833	1.597.384
TVA de plată	397.443	636.306
Impozit pe salarii	143.269	184.366
Fd speciale, taxe și varsăminte	21.216	30.716
Alte dat privind bugetul statului	300.000	0
Dividende de plată	5.700.000	154.085
Actionari –asociați	4.076.188	4.076.188
Alte împrumuturi și datorii asimilate	50.927	1.000
TOTAL	14.851.685	8.314.369

Sumele prezentate în acest tabel sunt achitate la termenele legale .

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile

6.1 Bazele contabilizării și prezentării

(1) Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2023 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 - « Reglementărilor 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 .

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

- ORDIN Nr. 5394/2023 din 15 decembrie 2023 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;
- 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 2023 cuprind:

Bilant
Cont de profit și pierdere
Date informative
Situația activelor imobilizate
Flux de trezorerie
Situația 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 2023 cu un profit în suma de 9.987.152,88 lei.

În elaborarea situațiilor financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 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

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

(1a) Activele și pasivele monetare

Disponibilitățile în casa și la banca, creanțele și obligațiile sunt exprimate în lei la data bilanțului.

(1b) Active și pasive nemonetare

Activele și pasivele nemonetare sunt exprimate la cost istoric sau valoarea evaluată.

(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.

Creanțele și datoriile Societății sunt înregistrate la cursuri de schimb din ultima zi a anului. Diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv.

Principalele cursuri de schimb pentru conversia soldurilor în valută la data de 31 decembrie 2023 au fost după cum urmează: 1 EUR= 4.9746 ron .

6.3 Politici contabile

Politicele contabile au fost actualizate , astfel încât să fie conforme cu principiile contabile prevăzute în O.M.F.P. 1802/2014- privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările ulterioare .

Imobilizări necorporale/ licențe și 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 aferente 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 și metode contabile -continuare

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023 (lei)

Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2023. Imobilizarile corporale achizitionate sunt capitalizate, costul cuprinzand costul de achizitie plus orice alte costuri determinate de punerea in functiune a activului respectiv.

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

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

(2) Amortizare

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

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

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

(4) Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

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

Stocuri

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

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

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se includ 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 diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

Numerar și echivalente de numerar

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

Capital social

La 31 decembrie 2023 Societatea a înregistrat capitaluri proprii în valoare totală de 104.235.424 Lei.

Capitalul social în valoare de 6.379.662,50 lei nu a suferit modificări în anul 2023 .

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 sfârșitul anului 2023 societatea nu are înregistrate datorii pe termen lung.

Actiuni în instanță

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

Beneficiile angajaților/Pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)
raportările fiscale, conform legislației românești în 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.

Subvenții

La 31 decembrie 2023 Societatea a înregistrat subvenții în contul 4458- în suma de 163.772,10 lei.

Managementul riscului financiar

(I) 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 2023 Societatea nu avea concentrări semnificative de risc de

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

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 datorile 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 marime 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 31.12.2023 de următorii:

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

Nr. Crt.	Actionari	Nr. Acțiuni	Valoare lei	% din Capitalul Social
1	Asociația Salariaților	2.367.228	5.918.070	92,7646
2	Persoane Juridice	4.045	10.113	0,1585
3	Persoane Fizice	180.592	451.480	7,0769
	TOTAL	2.551.865	6.379.663	100,00

În cursul anului 2023 nu s-au înregistrat modificări ale capitalului social .

În timpul exercitiului financiar 2023 nu s-au emis acțiuni și obligațiuni și nu au existat acțiuni rascumparabile .

În baza deciziei A.S.F. nr. 1026/27.05.2015 acțiunile Atelierele CFR Grivița S.A. sunt tranzacționate pe piața AeRO – " Sistem alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București " .

Societatea respectă toate prevederile aplicabile prin actele normative emise de Autoritatea de Supraveghere Financiară și respectă principiile Guvernantei Corporative ale B.V.B. privind piața AeRO – Sistem alternativ de tranzacționare.

Nota 8. Informații privind salariații, administratorii și 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 administrație conform art.137/alin.1 și 2 din Lg 31/1990 cu modificările ulterioare ,al cărui Președinte și Director general este domnul Alexandru Claudiu Paul.

8.3. Conducerea executivă a Societății are următoarea structură:

- Director executiv - ing. Băiașu Dan
- Director executiv - ec . Nicolescu Sanda Loredana

8.4. În cursul anului 2023, Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau consiliului de administrație

8.5. În anul 2023, Societatea a înregistrat un număr mediu de 309 salariați. Cheltuielile cu personalul au fost în sumă de 30.502.655,00 lei, din care:

- 28.982.773 lei, cheltuieli cu salariile, din care tichete de masă: 2.446.069 lei,
- 1.519.882 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială ; cheltuieli privind contribuția asiguratorie de muncă.

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

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

8.7 În cursul anului 2023, auditorul, firma SC Expert TM 13 SRL nu a prestat servicii non-audit pentru Atelierele CFR Grivița SA. Niciun fost partener al misiunii de audit nu lucrează în prezent la societatea noastră.

Nota 9 Analiza principalilor indicatori economico-financiar

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Date la 31.12.2022	Date la 31.12.2023
1.Indicatori de lichiditate:			
a) Indicatorul lichidității curente(al capitalului circulant)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	4.55	6.98
b) Indicatorul lichidității imediate(testul acid)	$\frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	3.06	4.51
2. Indicatori de risc			
a) Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumut} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	0	0
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobanzii și impozit}}{\text{Chelt cu dobândă}}$	0	0
3.Indicatorii de activitate (de gestiune)			
a) Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}}$	1.96	1.89
b) Viteza de rotație a debitelor-clienți	$\frac{\text{Sold mediu clienți} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	43	96
c) Viteza de rotație a creditelor -furnizor	$\frac{\text{Sold mediu furnizor} \times 365}{\text{Achiz de bunuri(fără serv)}}$	40	35
d) Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	2.26	3.79
e) Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0.56	.54
f) Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Număr de personal}}$	170.076	198055
4.Indicatori de profitabilitate			
a) Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobanzii și impozit}}{\text{Cifra de afaceri}}$	0	0
b) Marja brută din vânzări	$\frac{\text{Profitul brut din vânzări} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	0	0

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

Nota 10 Alte informații

10.1 Prezentarea Societății

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 31.12.2023 capitalul social este în marime de 6.379.663 lei, împărțit în 2.551.865 acțiuni a 2,50 lei fiecare. Capitalul social este deținut în proporție de 92,7646% de Asociația Salariaților „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 său constitutiv și are ca principal obiect de activitate repararea vagoanelor de călători din parcul Societății Naționale de Călători CFR S.A. precum și a vagoanelor deținute de alte societăți comerciale. Societatea nu are filiale sau întreprinderi asociate.

10.4 Organe de conducere

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

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

10.5 Evidența contabilă a Societății

Evidența contabilă a Societății este ținută în conformitate cu prevederile legii Contabilității nr 82/1991 republicată, iar situațiile financiare compuse din Bilantul contabil, Contul de profit și pierdere, Situația fluxurilor de trezorerie, Situația modificărilor capitalurilor proprii se bazează pe informațiile culese din balanța sintetică de verificare încheiată la 31.12.2023.

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

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

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

10.7 Informatii referitoare la impozitul pe profit

In anul 2023 Societatea a înregistrat venituri din exploatare in suma de 74.936.142 lei si venituri financiare in suma 1.860.205 lei . Cheltuielile de exploatare au fost in suma de 65.133.214 lei si cheltuieli financiare in suma de 117.013 lei. Profitul brut înregistrat a fost de 11.546.120 lei.

Conform declaratiei privind impozitul pe profit aferent anului 2023– Declaratia 101 avem :

- Total deduceri rd.16 din Declaratia 101 in valoare de 933.816 lei- formata din amortizarea fiscala in valoare de 933.816 lei;

- Veniturile neimpozabile sunt provenite din anularea ajustarilor pentru deprecierea activelor - circulante in suma de 390.222 lei; dupa cum urmeaza

- anularea ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 390.222 lei;

- Cheltuielile nedeductibile in suma de 2.706.037 lei reflectate in declaratia Declaratia 101 la randul 34 constau in cheltuieli cu impozitul pe profit datorat 1.558.967 lei , amortizarea contabila in suma de 933.816 lei, cheltuieli de sponsorizare efectuate potrivit legii in suma de 60.000 lei, dobânzi/majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalități datorate către autoritățile române in suma de 33.373 lei, precum si alte cheltuieli nedeductibile in suma de 119.881 lei.

La 31.12.2023 se înregistreaza profit impozabil in suma de 11.369.152 lei.

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

10.8 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta in suma de 63.971.705 lei se compune din venituri din vanzarea produselor finite , venituri din vanzarea marfurilor si din venituri din activitati diverse .

10.9 Evenimente ulterioare datei bilanțului

In exercitiul financiar 2023 nu au existat astfel de evenimente .

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

In exercitiul financiar 2023 nu au existat venituri si cheltuieli extraordinare , contracte de leasing .

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023 (lei)

Nota 11 Stocuri

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

Valoarea contabila a stocurilor, potrivit balantei de verificare la 31.12.2023 se prezinta in urmatoarea structura:

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Materiale consumabile	26.582.368	21.662.288
Materii si materiale in curs de aprov.	9.882	4.351
Obiecte de inventar	145.752	195.110
Ambalaje	1.727	4.235
Diferente de pret la materii si materiale		
Diferente de pret la obiecte de inventar		
Subtotal	26.739.729	21.865.984
Ajustari de depreciere	(2.342.205)	(2.342.205)
I Val cont neta mat prime si materiale	24.397.524	19.523.779
II Productie in curs de executie		
	2.863.172	13.225.391
Semifabricate	344.722	264.912
Produce finite	109.005	96.434
III Val cont neta produse finite si semifabricate	453.727	361.346
IV Furnizori- debitori pt cumparari de bunuri de natura stocurilor		
	2.666.538	649.243
V Total stocuri – (I+II+III+IV)	30.380.961	33.759.759

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a facut in baza Deciziei nr.5 din 3 iulie 2023 cu respectarea prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata si OMFP

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

2861/09.10.2009. S-au înregistrat plusuri de valoare în suma de 1943.10 lei de natura materialelor consumabile în contul 302.1, 207.64 lei de natura semifabricatelor în cont 3411.

Din valoarea totală de 21.662.288,00 lei a stocurilor de materiale evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2023, 2.342.205,08 lei reprezintă valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au făcut ajustări de depreciere.

Nota 12. Disponibilități banesti

	- lei -	
	31.12.2022	31.12.2023
Disponibilități în bănci	18.630.237	16.947.152
Casa	8.275	7.213
Alte valori	94.690	56.697
Depozite bancare	27.000.000	27.000.000
TOTAL	45.733.202	44.011.062

Conform extraselor de cont, la 31 decembrie 2023 Societatea deține în bănci următoarele disponibilități banesti:

lei			
Nr. Crt.	Banca	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1.	Trezoreria Sector 1	2.531.091	3.094.832
2.	Banca Transilvania	11.053.361	11.358.706
3.	CEC SMB- garantie	46.849	46.365
4.	Banca Transilvania EUR	9.129	18.160
5.	Cont curent BCR	3.620.874	2.075.145
6.	Cont curent BCR EUR	8.067	1.580
7.	Cont curent TechVentures Bank	300.982	338.296
8.	Cont curent card TechVentures Bank	3.372	6.571
9.	Cont curent TechVentures Bank EUR	1.056.512	7.497
	Total disponibil în lei	18.630.237	16.947.152

La finele exercitiului financiar al anului 2023 Societatea a înregistrat un flux de trezorerie pozitiv de 44.011.062 lei.

SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situațiile financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 (lei)

Nota 13. Interese de participare

Atelierele CFR Grivita S.A. detine 4.8160 % din acțiunile 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 2023 nu au avut loc alte tranzactii cu TechVentures Bank S.A. (fosta Banca Comerciala Feroviara) .

Denumirea societății: S.C. Atelierele CFR Grivita S.A. -
Sediul: București , Calea Grivitei , nr.359
C.U.I. : 1555026
Numar de ordine in Registrul Comertului J40/9717/1992
Forma de organizare: societate pe acțiuni
Forma de proprietate: privată, cu capital integral românesc
Capital social subscris și varsat : 6.379.662,50 lei

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ASUPRA ACTIVITATII ECONOMICO-FINANCIARE LA 31.12.2023

I. ACTIVITATEA SOCIETATII

În perioada 1.01.2023-31.12.2023 Societatea Atelierele CFR Grivita S.A.- (denumita în continuare Societatea), cu sediul în București , sector I, Calea Grivitei nr.359 înființată în anul 1992 în baza HG 77/1992 privind înființarea unor societăți comerciale ca urmare a reorganizării activității transporturilor feroviare a desfășurat în conformitate cu legislația în vigoare și prevederile statutare, activități care se încadrează în obiectul principal de activitate al societății – COD CAEN 3020 – Fabricarea materialului rulant - precum și construcții , modernizări și reparații de material rulant de cale ferată .

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 salariați existenți la 31.12.2023 – 323 salariați.

II. Structura producției în unități fizice realizată în anul 2023:

PRODUCTIA FIZICA	PROGRAM	REALIZAT
Reparatii vagoane	226	226

Programul de reparații și reconstrucții de vagoane de călători a fost realizat în procent de 100% .

Punctul forte al societății este dispunerea pentru anumite serii de vagoane , de aparatură de măsură și control asupra lucrărilor efectuate pentru care s-a creat posibilitatea obținerii omologărilor specifice din partea A.F.E.R.(Autoritatea Feroviara Romana) . Acest aspect face ca societatea să poată beneficia de un loc bine definit pe piața reparatorilor de material rulant din țară . Pe de altă parte Societatea prin obiectul de activitate are relații contractuale sau comenzi cu unitățile din calea ferată , devenind în felul acesta o unitate captivă , și aceasta pentru că realizarea cifrei de afaceri este strâns legată de bugetul de venituri și cheltuieli pe care-l are la dispoziție principalul beneficiar SNTFC CFR CALATORI S.A. . Acest fapt reprezintă cel mai important risc pe care îl poate avea societatea .

În aceste condiții și ca urmare a previziunilor pentru anul 2024 , managementul societății va fi concentrat pe achiziționarea unor echipamente tehnologice performante , dar și corelarea fondului de salarii la producția contractată .

Pentru anul în curs , aceste soluții vor conduce la menținerea societății pe o linie reală ,constantă și crearea condițiilor de muncă pentru angajați fără a apela la măsuri de disponibilizare colectivă.

III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Societatea a desfasurat in perioada de 1.01.2023 – 31.12.2023 , o activitate economica din care a rezultat profit contabil de 11.546.120 lei.

lei	
a) VENITURI TOTALE	76.796.347
- venituri exploatare	74.936.142
- venituri extraordinare	0
- venituri financiare	1.860.205
b) CHELTUIELI TOTALE	65.250.227
- cheltuieli exploatare	65.133.214
- cheltuieli extraordinare :	0
- cheltuieli financiare	117.013
c) Profit brut	11.546.120
d) Profit net	9.987.153

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare , precum și ale O.M.F.P.5394/15.12.2023– 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 2023 Societatea prezinta urmatoarea situatie:

TOTAL CREANTE : 17.233.267 lei din care:

Total CREANTE	17.233.267
Clienti	16.491.433
Alte creante	741.834

ACTIVELE CIRCULANTE la data de 31.12.2023 sunt in suma de 95.004.088 lei , formate din:

ACTIVE CIRCULANTE	95.004.088
Stocuri	33.759.759
Creante	17.233.267
Disponibil in conturi curente si alte valori	44.011.062

DATORIILE – Societatii la 31.12.2023 in suma de 13.591.486 lei sunt formate din :

Datorii	13.591.486
Furnizori	5.277.117

Datorii cu personalul	686.176
Datorii la Bugetul de asigurari sociale	890.108
Alte datorii la Bugetul de Stat	2.475.089
Actionari , asociati	4.230.273
Fonduri speciale	30.723
Alte imprumuturi si datorii asimilate	2.000

Pina la data 25.01.2024 s-au achitat toate datoriile cu personalul ,cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat .

V. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La 31.12.2023 Societatea prezinta situatia activelor imobilizate astfel:

a) TOTAL active imobilizate (valori brute)	43.472.806 lei
b) TOTAL amortizari	14.077.212 lei
c) TOTAL ajustari pt. depreciere	6.075.600 lei
	23.319.994 lei

In anul 2023, imobilizarile corporale ale Societatii au crescut cu valoarea totala a achizitiilor in suma de 1.487.355 lei , reprezentand instalatii tehnice in suma de 1.028.763 lei, investitii corporale in curs de executie in suma de 148.611 lei , avansuri acordate pentru imobilizari corporale in suma de 309.979 lei , precum si alte imobilizari necorporale in suma de 12.601 lei.

Descrerea 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 2023 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

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

In anul 2023 nu a avut loc modificarea capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2023 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 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.

VII. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat ca urmare a Deciziei nr .5/03.07.2023 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-au inregistrat in contabilitate plusuri de inventar in valoare de 1943.10 lei materiale consumabile si 207.64 plusuri de inventar semifabricate. Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2023.

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 2023 si perspectiva anului 2024 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 :

- a. In timpul operatiunilor sub aspectul determinarii procentului de realizare fizica a productiei in curs de executie sau a procentului de rebuturi inregistrate ;
- b. 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 2024 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

Atelierele CFR Grivita S.A. detine 4.8160 % 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 datoriile 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 2023 nu s-au derulat contracte de leasing.

Principali indicatori financiari sunt prezentati in notele explicative .

PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

DIRECTOR GENERAL ,

Ing. ~~Adrian~~ ^{Adrian} Claudiu



DIRECTOR ECONOMIC ,

Ec. Nicolescu Sanda

BUGETUL ACTIVITATII GENERALE - ATELIERELE CFR GRIVITA S.A.
PROPUNERE 2024

LEI

INDICATORI	Nr. rind		Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim. IV
I VENITURI TOTALE	1	121.360.000	30.340.000	30.340.000	30.340.000	30.340.000
din care(rd2+rd12+rd13)						
1. venit.exloatare din care:	2	119.560.000	29.890.000	29.890.000	29.890.000	29.890.000
a)venit.din activ.de baza	3	119.360.000	29.840.000	29.840.000	29.840.000	29.840.000
b)venit.din alte activitati	4	200.000	50.000	50.000	50.000	50.000
c)venit.din surse bugetare din care	5					
_subv.pt.produce si activ.	6					
_subv.pt.acoperirea diferentelor						
de pret si tarif	7					
_transferuri	8					
_prime acordate de la bugetul - de stat	9					
_alte sume primite de la bugetul de stat	10					
d)venit. din fonduri speciale	11					
2. venit. financiare	12	1.800.000	450.000	450.000	450.000	450.000
3. venit. except.	13					
II. CHELT. TOTALE	14	102.967.000	25.741.000	25.741.000	25.741.000	25.744.000
rd.15+rd.32+rd.33)						
1.chelt.pt.exploatare.-total, rd.16+rd.17+rd.20+rd.23.+rd.24+rd25+rd.26	15	102.727.000	25.681.000	25.681.000	25.681.000	25.684.000
a)chelt. Mat din care	16	60.393.000	15.098.000	15.098.000	15.098.000	15.099.000
Echipament de protectie pt. activitatea de manevra feroviara	16.1	5000	1250	1250	1250	1250
b)chelt. cu personalul rd.18,19	17	33.400.000	8.350.000	8.350.000	8.350.000	8.350.000
_sal. Brute(inclusiv tichete de masa, vouchere vacanta) din care :	18	30.500.000	7.625.000	7.625.000	7.625.000	7.625.000
Salarii mecanici locomotiva , manevranti,RSC-LFI – activitatea de manevra feroviara	18.1	450.000	112.500	112.500	112.500	112.500
_alte chelt.cu person.- tichete de masa, vouchere vacanta	19	2.900.000	725.000	725.000	725.000	725.000
c)chelt.de exploatare priv. amortiz. si proviz.	20	934.000	233.000	233.000	233.000	235.000
d)chelt.prev de legea buget. de stat din care:	21					
_transf.sau subventii	22					
e)chelt. de protocol	23	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
f)chelt. de reclama si publicit.	24	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
g)chelt cu sponsoriz.	25	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
h) alte chelt, din care	26	7.700.000	1.925.000	1.925.000	1.925.000	1.925.000

- utilitati	27	3.200.000	800.000	800.000	800.000	800.000
- serv. execut. de terti din care :	28	4.500.000	1.125.000	1.125.000	1.125.000	1.125.000
Cheltuieli pentru manevra feroviara	28.1	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
2. cheltuieli financiare	29	240.000	60.000	60.000	60.000	60.000
3. cheltuieli exceptionale	30					
III. REZULTAT BRUT-profit(pierdere)	31	18.393.000	4.599.000	4.599.000	4.599.000	4.596.000
IV. FOND REZERVA	32					
V. ALTE CHELT. DEDUCTIB.						
STAB. POTR. LEGII	33					
VI. ACOP. PIERD. DIN ANII PRECED.	34					
VII. IMPOZIT PE PROFIT	35					
VIII. PROFIT DE REPARTIZAT, din care	36					
1. fd. de part. a sal. la prof. din care	37					
_cota manag. la regii autonome	38					
2. varsam. la bug. din prof. net al regiilor auton. si inst. nation. de cercetare-dezvolt.	39					
3. surse prop. de finant.	40					
4. alte repart. prev. de lege (den. si baza legala)	41					
IX. SURSE DE FINANT. A INVEST. din care	42					
1. surse proprii	43					
2. alocatii de la buget	44					
3. credite bancare	45					
-interne	46					
-externe	47					
4. alte surse	48					
X. CHELT. PT INVESTITII din care	49					
1. invest. inclusiv in curs la finele an	50					
XI. REZERVE din care	51					
i. rezerve legale	52					
ii. rezerve statutare	53					
iii. alte rez. (den si baza legala)	54					
XII. Nr. mediu de salariat		320				

Director General ,



Director Economic ,

Auditor financiar S.C. EXPERTIM 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel(40) 0762.605.771

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Confidential

**Acest raport este adresat conducerii
S.C. ATELIERELE CFR GRIVITA S.A.**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raportul de audit financiar

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023

Auditor financiar S.C. EXPERTIM 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel(40) 0762.605.771

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

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 2023, contul de profit și pierdere, si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 104.235.424 lei
 - Profitul net al exercitiului 9.987.153 lei

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 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.

Raportul de audit financiar

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023

Auditor financiar S.C. EXPERT™ 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel(40) 0762.605.771

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014”.

5 În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014”.
- c) În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Raportul de audit financiar

Pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

Auditor financiar S.C. EXPERT™ 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel(40) 0762.605.771

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

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 in 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 cumulat, 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

Raportul de audit financiar

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023

Auditor financiar S.C. EXPERT™ 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel(40) 0762.605.771

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

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.

Raportul de audit financiar

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023

Auditor financiar S.C. EXPERT TM 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel(40) 0762.605.771

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

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.137180/22.06.2023

Voiculescu Octavia

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1127/2001
si autorizata de ASPAAS cu nr.137128/16.05.2023

Bucuresti, 21.03.2024



Raportul de audit financiar

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023