

**Denumirea societății:** S.C. Atelierele CFR Grivita S.A. -  
**Sediul:** Bucuresti , 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 si varsat :** 6.379.662,50 lei

## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ASUPRA ACTIVITATII ECONOMICO-FINANCIARE LA 31.12.2024**

### **I. ACTIVITATEA SOCIETATII**

In perioada 1.01.2024-31.12.2024 Societatea Atelierele CFR Grivita S.A.- (denumita in continuare Societatea ), cu sediul in Bucuresti , sector 1, Calea Grivitei nr.359 infiintata in anul 1992 in baza HG 77/1992 privind infiintarea unor societati comerciale ca urmare a reorganizarii activitatii transporturilor feroviare a desfasurat in conformitate cu legislatia in vigoare si prevederile statutare, activitati care se incadreaza in obiectul principal de activitate al societatii – COD CAEN 3020 – Fabricarea materialului rulant - precum si constructii , modernizari si reparatii de material rulant de cale ferata .

În prezent activitatea societății este concentrată pe:

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

Numarul de salariati existenti la 31.12.2024 – 316 salariati.

### **II . Structura producției în unități fizice realizată în anul 2024:**

<b>PRODUCTIA FIZICA</b>	<b>PROGRAM</b>	<b>REALIZAT</b>
Reparatii vagoane	199	199

Programul de reparatii si reconstructii de vagoane de calatori a fost realizat in procent de 100% .  
Punctul forte al societatii este disponerea pentru anumite serii de vagoane , de aparatura de masura si control asupra lucrarilor efectuate pentru care s-a creat posibilitatea obtinerii omologarilor specifice din partea A.F.E.R.(Autoritatea Feroviara Romana) . Acest aspect face ca societatea sa poata beneficia de un loc bine definit pe piata reparatorilor de material rulant din tara . Pe de alta parte Societatea prin obiectul de activitate are relatii contractuale sau comenzi cu unitatile din calea ferata , devenind in felul acesta o unitate captiva , si aceasta pentru ca realizarea cifrei de afaceri este strans legata de bugetul de venituri si cheltuieli pe care-l are la dispozitie principalul beneficiar SNTFC CFR CALATORI S.A. . Acest fapt reprezinta cel mai important risc pe care il poate avea societatea .

In aceste conditii si ca urmare a previziunilor pentru anul 2025 , managementul societatii va fi concentrat pe achizitionarea unor echipamente tehnologice performante , dar si corelarea fondului de salarii la productia contractata .

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

### III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

Societatea a desfasurat in perioada de 1.01.2024 – 31.12.2024 , o activitate economica din care a rezultat profit contabil de 18.379.641 lei.

lei

<b>a)VENITURI TOTALE</b>	<b>92.076.002</b>
- venituri exploatare	89.883.049
- venituri extraordinare	0
- venituri financiare	2.192.953

<b>b)CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>65.250.227</b>
-cheltuieli exploatare	73.567.457
-cheltuieli extraordinare :	0
-cheltuieli financiare	128.904

<b>c) Profit brut</b>	<b>18.379.641</b>
<b>d) Profit net</b>	<b>16.036.086</b>

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 Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare , precum și ale Ordin nr.107/20.01.2025 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 2024 Societatea prezinta urmatoarea situatie:

TOTAL CREANTE : 29.311.180 lei din care:

<b>Total CREANTE</b>	<b>29.311.180</b>
Cienti	28.229.824
Alte creante	1.081.356

ACTIVELE CIRCULANTE la data de 31.12.2024 sunt in suma de **158.689.044** lei , formate din:

<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>158.689.044</b>
Stocuri	69.391.895
Creante	29.311.180
Disponibil in conturi curente si alte valori	59.985.969

DATORIILE – Societatii la 31.12.2024 in suma de **61.446.458** lei sunt formate din :

<b>Datorii</b>	<b>61.446.458</b>
Furnizori	8.642.429

Datorii cu personalul	684.250
Datorii la Bugetul de asigurari sociale	2.037.941
Alte datorii la Bugetul de Stat	1.139.708
Actionari , asociati	576.188
Fonduri speciale	29.193
Alte imprumuturi si datorii asimilate	154.085
Avansuri incasate in contul comenzilor	49.459.809

Pina la data 27.01.2025 s-au achitat toate datoriile cu personalul ,cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul de stat .

## V. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La 31.12.2024 Societatea prezinta situatia activelor imobilizate astfel:

a) TOTAL active imobilizate (valori brute)	44.514.935 lei
b) TOTAL amortizari	14.972.679 lei
c) TOTAL ajustari pt. depreciere	6.075.600 lei
	<b>23.466.656 lei</b>

In anul 2024, imobilizarile corporale ale Societatii au crescut cu valoarea totala a achizitiilor in uma de 7.256.003 lei , reprezentand instalatii tehnice in suma de 3.254.492 lei, investitii corporale in curs de executie in suma de 3.073.950 lei , avansuri acordate pentru imobilizari corporale in suma de 927.561 lei , precum si alte imobilizari necorporale in suma de 1.052 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 2024 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 2024 nu a avut loc modificarea capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2024 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 .9/26.07.2024 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 . Nu s-au inregistrat plusuri sau minusuri de valoare . In urma inventarierii au fost declassate materiale fara miscare sau cu miscare lenta in valoare de 470.546,79 si semifabricate in valoare de 74.994,09.

Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2024.

## **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 2024 si perspectiva anului 2025 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 analizei 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 2025 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 imprumaturile 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 2024 nu s-au derulat contracte de leasing.

Principalii indicatori financiari sunt prezentati in notele explicative .

**PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

**DIRECTOR GENERAL ,**

**Ing. Alexandru Claudiu**

**DIRECTOR ECONOMIC ,**

**Ec. Nicolescu Sanda**

**SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA****Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2024 (lei)****Situatia modificarilor capitalului propriu**

- lei						
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	<b>6.379.663</b>					<b>6.379.663</b>
Prime de capital	<b>168.847</b>					<b>168.847</b>
Rezerve din reevaluare (105)	<b>7.592.927</b>					<b>7.592.927</b>
Rezerve legale (106.1)	<b>1.275.932</b>					<b>1.275.932</b>
Rezerve pt actiuni proprii						
Rezerve statutare sau Contractuale						
Alte rezerve (106.8)	<b>17.844.411</b>					<b>17.844.411</b>
Alte rezerve (106.8.1)- profit reinvestit	<b>77.899</b>					<b>77.899</b>
Rezultatul reportat – 1171	<b>56.611.377</b>	<b>9.987.153</b>				<b>66.598.529</b>
Rezultatul reportat -1174	<b>1.344.171</b>					<b>1.344.171</b>
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (117.5)	<b>2.953.044</b>					<b>2.953.044</b>
Pierdere						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul exercitiului Financiar -121	<b>9.987.153</b>	<b>16.036.086</b>		<b>9.987.153</b>		<b>16.036.086</b>
Sold creditor		16.036.086				16.036.086
Sold debitor						
Repartizarea profitului 129						<b>0</b>
Sold creditor						
Sold debitor						
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>104.235.424</b>	<b>26.023.239</b>		<b>9.987.153</b>		<b>120.271.510</b>

**SC ATELIERELE CFR GRIVITA SA****Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 12 2024 (lei)****Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024**

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	In lei	
		PRECEDENT	CURRENT
<b>Activitati de exploatare</b>			
Incasari din vanzarea bunurilor si prestarea de servicii	1	74.303.772	153.035.264
Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari,alte incasari	2	1.855.478	4.244.466
Total incasari din activitati de exploatare (rd.1+rd.2)	3	76.159.250	157.279.730
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	4	36.203.799	84.660.625
Plati catre si in numele angajatilor	5	25.030.371	28.017.337
Plati catre bugetul statului si local	6.	11.879.307	25.322.743
Total plati din activitati de exploatare (rd.4 la rd.6)	7	73.113.477	138.000.705
Flux de numerar net rezultat din exploatare (rd.3–rd.7)	8	3.045.773	19.279.025
<b>Activitati de investitii</b>			
Incasari din cedarea activelor	9	0	0
Incasari din dobanzi	10	1.594.206	2.006.956
Total incasari din activitatea de investitii (rd.9+rd.10)	11	1.594.206	2.006.956
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12	816.204	1.811.074
Plati privind activele cedate	13	0	0
Total plati pentru activitatea de investitii (rd.12+rd.13)	14	816.204	1.811.074
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.11-rd.14)	15	778.002	195.882
<b>Activitati de finantare</b>			
Incasari din activitati de finantare	16	0	0
Plati pentru achitare dividende	17	5.545.915	3.500.000
Total plati din activitati de finantare	18	0	0
Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.18)	19	-5.545.915	-3.500.000
Total flux numerar net (rd.8+rd.15+rd.19)	20	-1.722.140	15.974.907
Disponibilitati banesti la inceputul anului	21	45.733.202	44.011.062
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (rd.20+rd.21)	22	<b>44.011.062</b>	<b>59.985.969</b>

# SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

## Nota 1. Active imobilizate

La 31.12.2024 Societatea detine urmatoarele active imobilizate in valoare bruta :

Natura activelor	Sold la 31.12.2023 In lei	Sold la 31.12.2024 In lei
Imobilizari necorporale	288.540	289.592
Imobilizari corporale	28.038.501	30.961.546
Imobilizari financiare	12.514.096	12.323.557
<b>Active imobilizate- total</b>	<b>40.841.137</b>	<b>43.574.695</b>

### 1.1 Imobilizări necorporale

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

	Licente, brevete, marci	Alte imobiliz. Necorpor.	Imobiliz. necorporale in curs	U.M.=lei Total
<b>Cost</b>				
Sold la 01.01.2024	-	288.540	-	288.540
Cresteri	-	1.052	-	1.052
Reduceri	-	0	-	0
Sold la 31.12.2024	-	289.592	-	289.592
<b>Amortizare &amp; provizion</b>				
Sold la 01.01.2024	-	271.077	-	271.077
Cresteri	-	4.324	-	4.324
Reduceri	-	0	-	-
Sold la 31.12.2024	-	275.401	-	275.401
<b>Valoare contabila neta</b>				
La 01.01.2024	-	17.463	-	17.463
La 31.12.2024	-	14.191	-	14.191

### 1.2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale reprezinta active detinute de Societate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii , pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

### Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

folosite in scopuri administrative si care sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

#### Nota1. Active imobilizate – continuare

Imobilizarile corporale cuprind:

U.M.= lei

Explicatii	Terenuri	Constructii	Instal.thn si mijl.de transport	Alte inst. utilaje mobilier	Imobiliz. Corporale in curs	TOTAL
<b>Cost</b>						
Sold la 01 ian. 2024	4.135.242	5.360.428	15.927.012	123.276	2.492.543	28.038.501
Intrari 2024	0	0	3.243.944	10.548	3.073.950	6.328.442
Iesiri 2024	0	1.869	329.319	3.485	3.070.724	3.405.397
Sold la 31 dec. 2024	4.135.242	5.358.559	18.841.637	130.339	2.495.769	30.961.546
<b>Amortizare</b>						
Sold la 01 ian. 2024		3.764.985	9.928.867	112.283	0	13.806.135
Intrari 2024		171.720	1.052.147	1.949	0	1.225.816
Iesiri 2024		1.869	329.319	3.485	0	334.673
Sold la 31 dec. 2024		3.934.836	10.651.695	110.747	0	14.697.278
<b>La 01.01.2024</b>	<b>4.135.242</b>	<b>1.595.443</b>	<b>5.998.145</b>	<b>10.993</b>	<b>2.492.543</b>	<b>14.232.366</b>
<b>La 31.12.2024</b>	<b>4.135.242</b>	<b>1.423.723</b>	<b>8.189.942</b>	<b>19.592</b>	<b>2.495.769</b>	<b>16.264.268</b>

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 2024, Societatea a achiziționat mijloace fixe în valoare totală de 6.328.442 lei, reprezentând echipamente tehnologice în valoare de 3,254,492 și imobilizarile corporale în curs în suma de 3.070.950 lei.

leșirile de mijloace fixe, în valoare de 334.673 lei, au constat în vânzări și casări pe baza proceselor verbale de scoatere din evidență, ca urmare a propunerilor de casare făcute de comisiile de inventariere și aprobate de conducere, după cum urmează:

- Constructii 1.869 lei
- Instalatii tehnice, mijl. transport 329.319 lei
- Alte mijloace fixe 3.485 lei.

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

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

### Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

Imobilizari corporale in curs : suma de 2.495.769 lei total la 31.12.2024 reprezinta « Presa hidraulica set roti -model RADS 2-400 M ».

**Soldul contului 105** – « Rezerve din reevaluare » la 31.12.2024 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 31.12.2024 sunt exprimate la valoare bruta conform tabel :

Explicații	Sold la 31.12.2023 in lei	Sold la 31.12.2024 in lei
Titluri de participare	10.323.200	10.323.200
Alte imobiliz financiare	2.190.896	2.000.357
<b>Total</b>	<b>12.514.096</b>	<b>12.323.557</b>

**Imobilizările financiare** în sumă de 12.323.557 lei constau în:

- 2.000.357 lei
- 10.323.200 lei
- alte creante imobilizate ;
- contravaloarea participarii Societatii la capitalul social al TechVentures Bank .

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

### Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

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

#### Nota 2. Provizioane

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

U.M.= lei				
Natura ajustarii pentru depreciere, pe naturi de active:	Ajustare la 01.01.2024	Cresteri	Diminuari	Ajustare la 31.12.2024
Materiale consumabile	2.342.205,08	0	669.576,72	1.672.628,36
Creante- Clienti	3.747.092,81	0	2.094.039,43	1.653.053,38
Imobilizari corporale	0	0	0	0
Imobilizari financiare	6.075.600,00	0	0	6.075.600,00
<b>Total</b>	<b>12.164.897,89</b>	<b>0</b>	<b>2.763.616,15</b>	<b>9.401.281,74</b>

La constituirea ajustarilor pentru stocuri s-a avut în vedere gradul de depreciere a materialelor aflate în stoc, cu o vechime mai mare de 12 luni. Din valoarea totală de 44.270.984,70 lei, a stocurilor de materiale consumabile evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2024, suma de 1.672.628,36 lei reprezinta valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care exista ajustari de depreciere.

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

In cazul in care valoarea contabila a stocurilor este mai mare decat valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminueaza pana la valoarea realizabila neta, prin constituirea unei ajustari pentru depreciere. Stocurile cu miscare lenta fac parte din categoria activelor circulante pentru care OMFP 1802/2014 - " Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate " cu modificarile ulterioare, recomanda constituirea de provizioane de depreciere astfel incat valoarea prezentata in situatiile financiare sa fie una justa .

Suma de 1.653.053,38 lei reflectata la sfarsitul anului 2024 in cont 491 reprezinta « Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti » .

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

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

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

Ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare – cont 296.2- ajustare pentru deprecierea imobilizarilor financiare ( titluri de participare la TechVentures Bank , fosta Banca Comerciala Feroviara ) in suma de 6.075.600,00 lei.

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

### **NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii**

ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. a inregistrat in exercitiul 2024 profit contabil brut in valoare de 18.379.641,00 lei.

Din punct de vedere fiscal, Societatea a calculat, conform reglementarilor aplicabile (Legea nr 227/2014 privind Codul fiscal si Normele metodologice aprobate prin HG nr 1/2014 ) un profit impozabil pentru anul de raportare, in suma de 17.070.702,00 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 4.400.162 lei după cum urmează:
  - cheltuieli cu impozitul pe profit 2.343.555,00 lei
  - dobanzi/majorari de intarziere , amenzi, confiscari si penalitati datorate catre autoritatile romane sau straine 139.778,00 lei
  - cheltuieli cu sponsorizarile in suma de 60.000,00 lei ;
  - cheltuieli cu amortizarea contabila in suma de 1.230.141,00 lei ;
  - alte cheltuieli nedeductibile in suma de 626.688,00 lei ;

2. Venituri neimpozabile in valoare totala de – 2.135.405,00 lei dupa cum urmeaza :
  - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustarii pentru deprecierea materialelor consumabile in suma de 669.577,00 , care in anul precedent cand a fost constituita , a fost tratata ca si cheltuiala nedeductibila in suma de 669.577 lei ;

-venituri neimpozabile provenite din anularea ajustarii pentru deprecierea clientilor in suma de 2.094.039,43 lei , care in anul precedent cand a fost constituita , a fost tratata ca si cheltuiala nedeductibila in suma de 1.465.828,00 lei.

3. Deduceri in valoare de - 1.230.141,00 lei formate din :
  - a. Amortizarea fiscala in suma de 1.230.141,00 lei.

Profit impozabil la 31.12.2024 in suma de 17.070.702,00 lei conform D101 rd. 40.

Sume reprezentand sponsorizari din anul curent in valoare de 60.000 lei .

Bonificatie conform OUG 153/2020 – reducere de 12%, procentul aferent reducerii se aplica la impozitul pe profit al anului 2024 .

Reducerea impozitului pe profit pentru anul 2024 este in suma de 327.757,00 lei.

Impozit pe profit anual in valoare 2.343.555,00 lei .

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, propunem Adunarii Generale a Actionarilor distribuirea profitului pe anul 2024 pe urmatoarele destinatii :

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

### Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

	Sume la 31.12.2024 In lei
Profit net la 31.12.2024	16.036.086,00
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>16.036.086,00</b>

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;
- venituri 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 2024, comparativ cu realizarile anului 2023, urmatoarele niveluri de indicatori privind veniturile, cheltuielile si rezultatul din activitatea de exploatare:

U.M.=  
lei

	Realizat la :	
	31.12.2023	31.12.2024
Cifra de afaceri	63.971.705	88.910.744
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	10.269.631	-1.957.120
Productia imobilizari	651.747	0
Venituri din subventii de exploatare	0	40.461
Alte venituri din exploatare	43.059	2.888.964
Venituri din exploatare- Total	74.936.142	89.883.049
Cheltuieli de exploatare	65.133.214	73.567.457

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

Rezultat din exploatare	9.802.928	16.315.592
-------------------------	-----------	------------

Structura principalelor cheltuieli de exploatare realizate în anul 2024 comparativ cu anul 2023 a fost următoarea :

	U.M.= lei	
	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu materii prime și materiale	27.208.661	27.454.848
Alte cheltuieli materiale	452.576	537.993
Cheltuieli cu energia și apa	1.774.291	2.163.356
Cheltuieli privind mărfurile	319.404	283.062
Cheltuieli cu personalul	30.502.655	35.055.060
Cheltuieli cu amortizarea	933.816	1.230.141
Cheltuieli cu provizioanele(ajustari)	-557.460	0
Alte cheltuieli de exploatare	5.578.251	9.203.864
Ajustari privind provizioanele	-1.078.980	-2.360.867
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>65.133.214</b>	<b>73.567.457</b>

### Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creantele Societatii la 31.12.2024 sunt structurate, potrivit naturii lor si termenelor de lichiditate, astfel :

U.M.=  
lei

	Sold la31.12.2023	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	16.491.433	28.229.824	28.229.824	
Alte creante	741.834	675.876	675.876	
<b>Total</b>	<b>17.233.267</b>	<b>28.905.700</b>	<b>28.905.700</b>	

#### 5.1.1 Creante comerciale

	U.M. = lei	
	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Cienti, valoare brută	20.238.526	29.882.877
Ajustari	3.747.093	1.653.053
<b>Total</b>	<b>16.491.433</b>	<b>28.229.824</b>

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

### Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

Corespunzător obiectului principal de activitate, care constă în repararea vagoanelor de transport călători pe calea ferată, clienții reprezentativi pentru activitatea exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2024, sunt:

- Societatea Națională CFR Călători S.A si RTFC din teritoriu ;
- Astra Vagoane Calatori ;
- Astra Trans Carpatic .

#### 5.1. 2 Alte creante

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Avansuri acordate personalului	3.024	4.328
Debitori diversi	157.757	53.218
Alte sume primite cu caracter de subvenții	163.772	4.500
Alte creante	417.281	1.019.310
<b>TOTAL</b>	<b>741.834</b>	<b>1.081.356</b>

#### 5.2 Datoriile Societatii

La 31.12.2024 Societatea înregistrează datorii totale în valoare de 61.446.458 lei . În funcție de termenul în care trebuie plătite, datoriile Societății se grupează după cum urmează :

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an	13.591.486	61.446.458
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	0
<b>Total</b>	<b>13.591.486</b>	<b>61.446.458</b>

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

	Sold la 31.12.2023 Lei	Sold la 31.12.2024 Lei
Avansuri încasate în contul comenzilor	0	49.459.809
Datorii comerciale-furnizori	5.277.117	8.642.429
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii inclusiv fiscale și pentru asigurări sociale	8.314.369	3.344.220
<b>Total</b>	<b>13.591.486</b>	<b>61.446.458</b>

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

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

### Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

	Sold la	Sold la	Din care, scadente in termen de :	
	31.12.2023 Lei	31.12.2024 Lei	Un an	Peste un an
Furnizori	4.845.349	8.592.638	8.592.638	
Furnizori de imobilizari	234.054	0	0	
Furnizori facturi nesoosite	197.714	49.791	49.791	
<b>TOTAL</b>	<b>5.277.117</b>	<b>8.642.429</b>	<b>8.642.429</b>	

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

	Solduri la 31.12.2023	Solduri la 31.12.2024
Personal remuneratii datorate	591.308	441.545
Personal-ajut. materiale datorate	18.092	40.617
Drepturi de personal neridicate	5.999	8.189
Retineri din remuneratii dat. tertilor	25.243	34.949
Alte datorii in legat cu personalul	46.534	49.705
Asigurari sociale	890.108	1.139.708
Contributie asiguratorie pentru munca	57.040	71.389
Impozit pe profit	1.597.384	0
TVA de plata	636.306	572.811
Impozit pe salarii	184.366	224.864
Fd.speciale, taxe si varsaminte	30.716	29.170
Alte dat privind bugetul statului	0	0
Dividende de plata	154.085	154.085
Actionari –asociati	4.076.188	576.188
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.000	1.000
<b>TOTAL</b>	<b>8.314.369</b>	<b>3.344.220</b>

Sumele prezentate in acest tabel sunt achitate la termenele legale .

### NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

#### 6.1 Bazele contabilizarii si prezentarii

##### (1) Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2024 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 - « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile si completariile ulterioare .
- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului 79/2014 .

•

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

- OMF nr. 107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala;
- ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153/03.09.2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2024 cuprind:

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

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

#### **(2) Utilizarea estimărilor**

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

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

#### **(3) Continuitatea activității**

Societatea a incheiat exercitiul financiar al anului 2024 cu un profit in suma de 16.036.086,51 lei.

In elaborarea situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024 s-a avut in vedere aplicarea principiului continuitatii activitatii pentru urmatoarele 12 luni.

### **6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

#### **(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare**

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

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

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

(1a) Activele si pasivele monetare

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

(1b) Active si pasive nemonetare

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

### **(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină**

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

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

Principalele cursuri de schimb pentru conversia soldurilor in valuta la data de 31 decembrie 2024 au fost dupa cum urmeaza: 1 EUR= 4.9741 ron .

### **6.3 Politici contabile**

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

### **Imobilizări necorporale/ licente si programe informatice**

#### **(1) Cost**

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

#### **(2)Amortizare**

Cheltuielile de dezvoltare 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.

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

**Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

**NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare**

### **Imobilizări corporale**

#### **(1) Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2024. 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:

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

#### **(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

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

#### **(4) Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor**

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

### **Stocuri**

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

Elementele de stoc constand in materii prime, materiale, cele de natura obiectelor de

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

inventar, ambalajele sunt înregistrate în evidente la preturile de achiziție.

Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se includ integral în cheltuieli la darea în folosință.

### **NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare Creanțe comerciale**

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

### **Numerar și echivalente de numerar**

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

### **Capital social**

La 31 decembrie 2024 Societatea a înregistrat capitaluri proprii în valoare totală de 120.271.510,00 Lei.

Capitalul social în valoare de 6.379.662,50 lei nu a suferit modificări în anul 2024 .

### **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 2024 societatea nu are înregistrate datorii pe termen lung.

### **Actiuni în instanță**

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

### **Beneficiile angajaților/Pensii și alte beneficii după pensionare**

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

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

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

#### **Impozit pe profit curent**

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

#### **Cheltuieli de exploatare**

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

#### **Costuri asociate imprumuturilor**

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

#### **Recunoașterea veniturilor**

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

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

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

#### **Cifra de afaceri**

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

#### **Subvenții**

La 31 decembrie 2024 Societatea a înregistrat subvenții în contul 4458- în suma de 4.500 lei.

#### **Managementul riscului financiar**

##### **(1) Factori de risc financiar**

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

##### *(i) Riscul de credit*

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

La 31 decembrie 2024 Societatea nu avea concentrări semnificative de risc de

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

credit. Conducerea Societatii supravegheaza permanent aceasta expunere pentru mentinerea riscului la un nivel redus.

#### *(ii) Riscul valutar*

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

### **NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare**

#### *(iii) Riscul de rată a dobânzii*

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

#### *(iv) Riscul de lichiditate*

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

#### *(v) Riscul fiscal*

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

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

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

### **Nota 7 Actiuni si obligatiuni**

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

Capitalul social al Societatii este detinut conform Depozitarului Central SA la data de referinta 31.12.2024 de urmatorii:

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Actionari</b>	<b>Nr. Acțiuni</b>	<b>Valoare lei</b>	<b>% din Capitalul Social</b>
1	Asociația Salariaților	2.367.228	5.918.070	92,7646
2	Persoane Juridice	4.045	10.113	0.1585

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

### Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

3	Persoane Fizice	180.592	451.480	7.0769
	TOTAL	2.551.865	6.379.663	100,00

In cursul anului 2024 nu s-au inregistrat modificari ale capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2024 nu s-au emis actiuni si obligatiuni si nu au existat actiuni rascumparabile .

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

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

### Nota 8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

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

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

8.3. Conducerea executivă a Societății are următoarea structură:

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

8.4. In cursul anului 2024, Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau consiliului de administratie

8.5. În anul 2024, Societatea a înregistrat un număr mediu de 312 salariați. Cheltuielile cu personalul au fost în sumă de 35.055.060,00 lei, din care:

- 33.418.001,00 lei, cheltuieli cu salariile, din care tichete de masa: 3.083.871,00 lei,

- 1.637.059,00 lei, cheltuieli cu asigurările și protecția socială ; cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca.

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

8.7 In cursul anului 2024, auditorul , firma SC Expert TM 13 SRL nu a prestat servicii non-audit pentru Atelierele CFR Grivita SA .Niciun fost partener al misiunii de audit nu lucreaza in prezent la societatea noastra.

# SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

## Nota 9 Analiza principalilor indicatori economico- financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Date la 31.12.2023	Date la 31.12.2024
<b>1.Indicatori de lichiditate:</b>			
a) Indicatorul lichiditatii curente( al capitalului circulant)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	6.98	2.58
b) Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	$\frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	4.51	1.45
<b>2. Indicatori de risc</b>			
a) Indicatorul gradului de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumx100}}{\text{Capital propriu}}$	0	0
b)Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platiidobanzii si impozit}}{\text{Chelt cu dobanda}}$	0	0
<b>3.Indicatorii de activitate (de gestiune)</b>			
a) Viteza de rotatie a stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}}$	1.89	3.03
b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	$\frac{\text{Sold mediu clienti x365}}{\text{Cifra de afaceri}}$	96	102
c)Viteza de rotatie a creditelor -furnizor	$\frac{\text{Sold mediu furnizorix365}}{\text{Achiz de bunuri(fara serv)}}$	35	32
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	3.79	3.78
e)Viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0.54	0.49
f) Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numar de personal}}$	198.055	281.363
<b>4.Indicatori de profitabilitate</b>			
a)Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit inaintea platiidobanzii si impozit}}{\text{Cifra de afaceri}}$	0	0
b)Marja bruta din vânzări	$\frac{\text{Profitul brut din vânzx 100}}{\text{Cifra de afaceri}}$	0	0

## Nota 10 Alte informatii

### 10.1 Prezentarea Societatii

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

### 10.2 Capitalul social

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

La data de 31.12.2024 capitalul social este in marime de 6.379.662,50 lei, impartit in 2.551.865 actiuni a 2,50 lei fiecare. Capitalul social este detinut in proportie de 92,7646% de Asociatia Salariatilor „Atelierele CFR Grivita” restul acționarilor fiind actionari persoane fizice si actionari persoane juridice .

#### **10.3 Obiectul de activitate**

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

#### **10.4 Organe de conducere**

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

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

#### **10.5 Evidenta contabila a Societatii**

Evidenta Contabila a Societatii este tinuta in conformitate cu prevederile legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata, iar situatiile financiare compuse din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere, Situatia fluxurilor de trezorerie, Situatia modificarilor capitalurilor proprii se bazeaza pe informatiile culese din balanta sintetica de verificare incheiata la 31.12.2024.

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

#### **10.6 Recunoasteri, competente**

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

#### **10.7 Informatii referitoare la impozitul pe profit**

In anul 2024 Societatea a inregistrat venituri din exploatare in suma de 89.883.049 lei si venituri financiare in suma 2.192.953 lei . Cheltuielile de exploatare au fost in suma de 73.567.457 lei si cheltuieli financiare in suma de 128.904 lei. Profitul brut inregistrat a fost de 18.379.641 lei. Conform declaratiei privind impozitul pe profit aferent anului 2024– Declaratia 101 avem :

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

- Total deduceri rd.16 din Declaratia 101 in valoare de 1.230.141 lei- formata din amortizarea fiscala in valoare de 1.230.141 lei;

- Veniturile neimpozabile sunt provenite din anularea ajustarilor pentru deprecierea activelor - circulante in suma de 2.135.405 lei; dupa cum urmeaza

- anularea ajustarilor pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 2.094.039,43 lei;
- anularea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor de materiale in valoare de 669.576,72 lei.

- Cheltuielile nedeductibile in suma de 4.400.162 lei reflectate in declaratia Declaratia 101 la randul 34 constau in cheltuieli cu impozitul pe profit datorat 2.343.555 lei , amortizarea contabila in suma de 1.230.141 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 139.778 lei, precum si alte cheltuieli nedeductibile in suma de 626.688 lei.

La 31.12.2024 se inregistreaza profit impozabil in suma de 17.070.702,00 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 88.910.744 lei se compune din venituri din vanzarea produselor finite , venituri din vanzarea marfurilor si din venituri din activitati diverse .

### **10.9 Evenimente ulterioare datei bilantului**

In exercitiul financiar 2024 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 2024 nu au existat venituri si cheltuieli extraordinare , contracte de leasing .

### **Nota 11 Stocuri**

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

Valoarea contabila a stocurilor, potrivit balantei de verificare la 31.12.202 se prezinta in urmatoarea structura:

**SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.****Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

	<b>Sold la 31.12.2023</b>	<b>Sold la 31.12.2024</b>
Materiale consumabile	21.662.288	44.270.985
Materii si materiale in curs de aprov.	4.351	0
Obiecte de inventar	195.110	239.868
Ambalaje	4.235	5.023
Diferente de pret la materii si materiale		
Diferente de pret la obiecte de inventar		
<b>Subtotal</b>	<b>21.865.984</b>	<b>44.515.876</b>
Ajustari de depreciere	(2.342.205)	(1.672.628)
<b>I Val cont neta mat prime si materiale</b>	<b>19.523.779</b>	<b>42.843.248</b>
<b>II Productie in curs de executie</b>		
	<b>13.225.391</b>	<b>11.266.648</b>
Semifabricate	264.912	191.542
Produce finite	96.434	80.266
<b>III Val cont neta produse finite si semifabricate</b>	<b>361.346</b>	<b>271.808</b>
<b>IV Furnizori- debitori pt cumparari de bunuri de natura stocurilor</b>		
	<b>649.243</b>	<b>15.010.191</b>
<b>V Total stocuri – (I+II+III+IV)</b>	<b>33.759.759</b>	<b>69.391.895</b>

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a facut in baza Deciziei nr.9 din 26 iulie 2024 cu respectarea prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata si OMFP 2861/09.10.2009. Nu s-au inregistrat plusuri sau minusuri de valoare . In urma inventarierii au fost declasate materiale fara miscare sau cu miscare lenta in valoare de 470.546,79 si semifabricate in valoare de 74.994,09.

Din valoarea totală de 44.270.984,70 lei a stocurilor de materiale evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2024, 1.672.628,36 lei reprezinta valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au facut ajustari de depreciere.

## SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.

Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)

### Nota 12. Disponibilitati banesti

	- lei -	
	31.12.2023	31.12.2024
Disponibilitati in banci	16.947.152	21.826.791
Casa	7.213	4.817
Alte valori	56.697	154.361
Depozite bancare	27.000.000	38.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>44.011.062</b>	<b>59.985.969</b>

Conform extraselor de cont, la 31 decembrie 2024 Societatea detinea in banci urmatoarele disponibilitati banesti:

lei			
Nr. Crt.	Banca	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
1.	Trezoreria Sector 1	3.094.832	3.566.383
2.	Banca Transilvania	11.358.706	17.368.525
3.	CEC SMB- garantie	46.365	49.575
4.	Banca Transilvania EUR	18.160	269.046
5.	Cont curent BCR	2.075.145	198.028
6.	Cont curent BCR EUR	1.580	10.892
7.	Cont curent TechVentures Bank	338.296	291.225
8.	Cont curent card TechVentures Bank	6.571	5.501
9.	Cont curent TechVentures Bank EUR	7.497	67.616
	<b>Total disponibil in lei</b>	<b>16.947.152</b>	<b>21.826.791</b>

La finele exercitiului financiar al anului 2024 Societatea a inregistrat un flux de trezorerie pozitiv de 59.985.969,00lei.

### Nota 13. Interese de participare

## **SC ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A.**

### **Note la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024(lei)**

Atelierele CFR Grivita S.A. detine 4.8160 % din actiunile TechVentures Bank S.A. (fosta Banca Comerciale Feroviara ).

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

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

In anul 2024 nu au avut loc alte tranzactii cu TechVentures Bank S.A. (fosta Banca Comerciala Feroviara) .

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 2024 profit contabil brut în valoare de 18.379.641,00 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 17.070.702,00 lei.

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 4.400.162 lei după cum urmează:
  - cheltuieli cu impozitul pe profit 2.343.555,00 lei
  - dobanzi/majorari de intarziere , amenzi, confiscari si penalitati datorate catre autoritatile romane sau straine 139.778,00 lei
  - cheltuieli cu sponsorizarile în suma de 60.000,00 lei ;
  - cheltuieli cu amortizarea contabila în suma de 1.230.141,00 lei ;
  - alte cheltuieli nedeductibile în suma de 626.688,00 lei ;
  
2. Venituri neimpozabile în valoare totală de – 2.135.405,00 lei după cum urmează :
  - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustării pentru deprecierea materialelor consumabile în suma de 669.577,00 , care în anul precedent când a fost constituită , a fost tratată ca și cheltuielă nedeductibilă în suma de 669.577 lei ;
  
  - venituri neimpozabile provenite din anularea ajustării pentru deprecierea clienților în suma de 2.094.039,43 lei , care în anul precedent când a fost constituită , a fost tratată ca și cheltuielă nedeductibilă în suma de 1.465.828,00 lei.
  
3. Deduceri în valoare de - 1.230.141,00 lei formate din :
  - a. Amortizarea fiscală în suma de 1.230.141,00 lei.

Profit impozabil la 31.12.2024 în suma de 17.070.702,00 lei conform D101 rd. 40.

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

Bonificație conform OUG 153/2020 – reducere de 12%, procentul aferent reducerii se aplică la impozitul pe profit al anului 2024 .

Reducerea impozitului pe profit pentru anul 2024 este în suma de 327.757,00 lei.

Impozit pe profit anual în valoare 2.343.555,00 lei .

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

Potrivit prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, propunem Adunarii Generale a Actionarilor distribuirea profitului pe anul 2024 pe urmatoarele destinatii :

	<b>Sume la 31.12.2024 In lei</b>
Profit net la 31.12.2024	16.036.086,00
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>16.036.086,00</b>

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 .

Presedintele Consiliului de Administratie  
Ing. Alexandru Claudiu Paul

Director Economic ,  
Ec. Nicolescu Sanda

**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 2024

## **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

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 2024, contul de profit și pierdere, si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 120.271.510 lei
- Profitul net al exercitiului 16.036.086 lei

**In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 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 2024

# 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

## *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 2024, 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 2024, 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 2024

## **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

### ***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 2024

## **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.137180/22.06.2024

**Voiculescu Octavia**

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1127/2001  
si autorizata de ASPAAS cu nr.137128/16.05.2024

Bucuresti, 12.03.2025



---

Raportul de audit financiar

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2024

**BUGETUL ACTIVITATII GENERALE - ATELIERELE CFR GRIVITA S.A.  
PROPUNERE 2025**

**LEI**

INDICATORI	Nr. rind		Trim.I	Trim.II	Trim.III	Trim. IV
I VENITURI TOTALE	1	161.137.000	40.284.000	40.284.000	40.284.000	40.285.000
din care(rd2+rd12+rd13)						
1. venit.exloatare din care:	2	160.837.000	40.209.000	40.209.000	40.209.000	40.210.000
a)venit.din activ.de baza	3	159.337.000	39.834.000	39.834.000	39.834.000	39.835.000
b)venit.din alte activitati	4	1.500.000	375.000	375.000	375.000	375.000
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	300.000	75.000	75.000	75.000	75.000
3. venit. except.	13					
II. CHELT. TOTALE	14	139.374.000	34,843,500	34,843,500	34,843,500	34,843,500
rd.15+rd.32+rd.33)						
1.chelt.pt.exploat.-total, rd.16+rd.17+rd.20+rd.23.+rd.24+rd25+rd.26	15	139.134.000	34,783,500	34,783,500	34,783,500	34,783,500
a)chelt. Mat din care	16	86.109.000	21,527,250	21,527,250	21,527,250	21,527,250
<b>Echipament de protectie pt. activitatea de manevra feroviara</b>	<b>16.1</b>	<b>5000</b>	<b>1250</b>	<b>1250</b>	<b>1250</b>	<b>1250</b>
b)chelt. cu personalul rd.18,19	17	43.000.000	10.750.000	10.750.000	10.750.000	10.750.000
_sal. Brute(inclusiv tichete de masa, vouchere vacanta) din care :	18	40.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
<b>Salarii mecanici locomotiva , manevranti,RSC-LFI – activitatea de manevra feroviara</b>	<b>18.1</b>	<b>450.000</b>	<b>112.500</b>	<b>112.500</b>	<b>112.500</b>	<b>112.500</b>
_alte chelt.cu person.- tichete de masa, vouchere vacanta	19	3.000.000	750.000	750.000	750.000	750.000
c)chelt.de exploat priv. amortiz. si proviz.	20	1.000.000	250.000	250.000	250.000	250.000
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
i) alte chelt, din care	26	8.725.000	2.181.250	2.181.250	2.181.250	2.181.250
- utilitati	27	3.500.000	875.000	875.000	875.000	875.000

- serv. execut. de terti din care :	28	5.465.000	1.366.250	1.366.250	1.366.250	1.366.250
<b>Cheltuieli pentru manevra feroviara</b>	<b>28.1</b>	<b>100.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
2. cheltuieli financiare	29	240.000	60.000	60.000	60.000	60.000
3. cheltuieli exceptionale	30					
III. REZULTAT BRUT-profit(pierdere)	31	21.763.000	5.440.500	5.440.500	5.440.500	5.441.500
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 salariati		320				

Director General ,  
Ing. Alexandru Claudiu

Director Economic ,  
ec. Nicolescu Sanda