

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

Catre ,

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

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
Directia Monitorizare Investigare
Serviciul Monitorizare Investigare Emitenti

Raport Curent conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018
Data raportului : 22.04.2025

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

I. Evenimente importante de raportat

Disponibilitatea Raportului anual 2024

Informam publicul ca, in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018, art.125(2)

Raportul anual 2024 al societatii Atelierele CFR Grivita SA , a fost transmis catre A.S.F. si operatorului de piata B.V.B. – ATS AeRo. Acest raport poate fi consultat , la cerere, la sediul societatii din Calea Grivitei nr. 359, sector 1 , Bucuresti sau pe website-ul societatii <http://www.grivita.ro> .

Raportul anual 2024 poate fi accesat in link-ul de mai jos :

Presedintele Consiliului de Administratie
Atelierele CFR Grivita SA

Alexandru Claudiu Paul

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

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:

PRODUCTIA FIZICA	PROGRAM	REALIZAT
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 dispunerea 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

a)VENITURI TOTALE	92.076.002
- venituri exploatare	89.883.049
- venituri extraordinare	0
- venituri financiare	2.192.953

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

c) Profit brut	18.379.641
d) Profit net	16.036.086

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare , precum si ale 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:

Total CREANTE	29.311.180
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:

ACTIVE CIRCULANTE	158.689.044
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 :

Datorii	61.446.458
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
	23.466.656 lei

In anul 2024, imobiliarile corporale ale Societatii au crescut cu valoarea totala a achizitiilor in suma 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.

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

Metoda de amortizare utilizată în 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 imobiliarilor financiare - ajustare pentru deprecierea imobiliarilor 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 :

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

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

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

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

X POLITICA DE INVESTITII

In perspectiva anului 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 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 2024 nu s-au derulat contracte de leasing.

Principalii indicatori financiari sunt prezentati in notele explicative .

Declarație privind Guvernanța Corporativă

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

Secțiunea	Prevederea de indeplinit	Gradul de indeplinire	Explicații
Secțiunea A Responsabilități ale Consiliului de Administrație	A.1.	Îndeplinit	
	A.2.	Îndeplinit	
	A.3.	Îndeplinit	
	A.4.	Îndeplinit	
	A.5. Cu subpct. A.5.1.–A.5.4.		Se va îndeplini în etapa cand situația va impune cooperarea cu Consultant Autorizat

Secțiunea B Sistemul de Control Intern	B.1.	Îndeplinit	
	B.2.	Îndeplinit	
Secțiunea C Recompense echitabile și motivare	C.1.		Veniturile membrilor Consiliului de Administrație inclusiv ale Directorului General sunt stabilite în contractele de administrare prin aplicarea prevederilor Legii 31/1990 – Legea societăților comerciale cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârilor Adunărilor Generale ale Acționarilor conform cărora se stabilesc procedurile și respectiv cuantumul fiind vorba de remunerări individuale , confidențiale.
Secțiunea D Construind valoare prin relația cu investitorii	Prevederile de la Secțiunea D se vor trata în prima etapă în limba română și după efectuarea traducerilor și în limba engleză.		
	D.1.1.– D.1.7.	NU	Se va avea în vedere conformarea
	D.2.		Se va îndeplini în etapa când se va obține profit, în raport cu caracteristicile de etapă ale activității economice a Societății.
	D.3.		S.C. “Atelierele CFR Grivita” – S.A. având ca obiect modernizarea, reconstrucția și reparațiile capitale și periodice de vagoane călători, principalul beneficiar S.N.T.F.C. “CFR Călători”,prognozele depind de cunoașterea necesarului de lucrări, pe o anumită perioadă viitoare, ale beneficiarului și vor fi tratate în etapa când vor fi datele necesare, în raport cu elementele specifice ale perioadei.
	D.4.	Îndeplinit	
	D.5.	Îndeplinit	
	D.6.		În această etapă, având în vedere situația și rezultatele economico-financiare pe ultimii ani, întâlnirea/conferința telefonică cu analiști/investitori străini nu o considerăm oportună.

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.r d. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	17.463	14.191
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	17.463	14.191
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.730.685	5.558.965
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.998.146	8.189.942
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	10.993	19.592
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.492.542	2.495.769
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	2.631.669	940.240
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.864.035	17.204.508
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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.190.896	2.000.357

TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.438.496	6.247.957
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	23.319.994	23.466.656
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2

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	19.523.779	42.843.248
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	13.490.303	11.458.190
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	96.434	80.266
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	649.243	15.010.191
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	33.759.759	69.391.895
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	16.491.433	28.229.824
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	741.834	1.081.356
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (30 1)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	17.233.267	29.311.180
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	44.011.062	59.985.969
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	95.004.088	158.689.044
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	19.490	17.819
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	19.490	17.819
Sume de reluat într-o perioada 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		49.459.809
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.277.117	8.642.429
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		

F10 - pag. 3

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	8.314.369	3.344.220
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	13.591.486	61.446.458
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	80.915.430	96.804.854
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	104.235.424	120.271.510
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	516.662	455.551
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	516.662	455.551
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada 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	455.551
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.379.663	6.379.663

F10 - pag. 4

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	60.908.592	70.895.745
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	9.987.153	16.036.086
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	104.235.424	120.271.510
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	104.235.424	120.271.510

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	63.971.705	88.910.744
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	60.599.557	84.705.975
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		87.246.738
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	62.343.095	87.800.277
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	1.628.610	1.110.467
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06	0	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	10.269.631	0
Sold D	09	08	0	1.957.120
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	651.747	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		40.461
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	43.059	2.888.964
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	74.936.142	89.883.049
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	27.208.661	27.454.848
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	452.576	537.993
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	1.774.291	2.163.356
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	1.046.778	1.216.337
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	504.165	648.868
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	319.404	283.062
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	30.502.655	35.055.060

a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	28.982.773	33.418.001
---	----	----	------------	------------

F20 - pag. 2				
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	1.519.882	1.637.059
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	933.816	1.230.141
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	933.816	1.230.141
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-557.460	-2.360.867
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		402.749
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	557.460	2.763.616
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	5.578.251	9.203.864
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	4.643.171	7.614.009
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	54.268	50.379
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	54.268	50.379
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	680.707	724.420
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	200.105	815.056
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)	52	39	-1.078.980	
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41	1.078.980	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	65.133.214	73.567.457
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	9.802.928	16.315.592
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

F20 - pag. 3

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	1.594.206	2.007.185
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	265.999	185.768
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	1.860.205	2.192.953
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	117.013	128.904
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	117.013	128.904
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.743.192	2.064.049
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	76.796.347	92.076.002
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	65.250.227	73.696.361
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	11.546.120	18.379.641
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	1.558.967	2.343.555
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	9.987.153	16.036.086
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		16.036.086
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	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
Furnizori 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, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17 a (30 1)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	309		312

Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	323	316
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		

F30 - pag. 2				
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	35.961	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	35.961	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	35.961	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		

V. Tichete acordate salariaților	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.083.871	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
--	-----------------------------------	----------------	-------------------	-------------------

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)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	309.979	397.955

F30 - pag. 3

- 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	542.285
- 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	12.514.096	12.323.557
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	2.190.896	2.000.357

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.190.896	2.000.357
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.024	4.328
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	581.052	1.020.056
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	384.158	453.266
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	33.122	562.290
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	163.772	4.500
- 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		

F30 - pag. 4

- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	157.757	56.972
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		

- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	157.757	56.972
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	27.000.000	38.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.213	4.816
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.213	4.816
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	16.947.152	21.826.791
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	16.919.915	21.479.237
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	27.237	347.554
- 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	13.589.486	61.554.702

F30 - pag.5

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		

Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	5.277.117	58.102.238
- 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	686.176	684.250
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	3.395.920	2.037.941
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	890.108	1.139.708
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.475.089	869.040
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	30.723	29.193
- alte datorii in legatura 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 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	4.076.188	576.188

F30 - pag.6

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	154.085	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	154.085	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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128 b (31 4)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.379.663	6.379.663
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.379.663	6.379.663
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2

Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
--	-----	-----	--	--

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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.r d. OM F nr.1 07/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				

- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		

F30 - pag.8

- 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 raportat	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165 a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165 b (31 5)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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	190	169		

afiliate				
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.r d. OM F nr.1 07/ 202 5	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170 a (322)		
- inundații	193	170 b (32 3)		
- secetă	194	170 c (324)		
- alunecări de teren	195	170 d (32 5)		

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				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	288.540	1.052		X	289.592
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	288.540	1.052		X	289.592
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.135.242			X	4.135.242
2.Constructii	09	5.360.428		1.869		5.358.559
3.Instalatii tehnice si masini	10	15.927.012	3.243.944	329.319		18.841.637
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	123.276	10.548	3.485		130.339
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.492.543	3.073.950	3.070.724		2.495.769
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	2.631.669	927.561	2.618.990		940.240
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	30.670.170	7.256.003	6.024.387		31.901.786
III.Imobilizari financiare	19	12.514.096	624	191.163	X	12.323.557
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	43.472.806	7.257.679	6.215.550		44.514.935

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	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.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	271.077	4.324		275.401
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	271.077	4.324		275.401
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.764.985	171.720	1.869	3.934.836
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.928.867	1.052.147	329.319	10.651.695
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	112.283	1.949	3.485	110.747
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	13.806.135	1.225.816	334.673	14.697.278
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	14.077.212	1.230.140	334.673	14.972.679

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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				
9.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

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	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	56.611.377	9.987.153				66.598.529
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	9.987.153	16.036.086		9.987.153		16.036.086
Sold creditor		16.036.086				16.036.086
Sold debitor						
Repartizarea profitului 129						0
Sold creditor						
Sold debitor						
Total capitaluri proprii	104.235.424	26.023.239		9.987.153		120.271.510

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	In lei	
		PRECEDENT	CURRENT
Activitati de exploatare			
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
Activitati de investitii			
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
Activitati de finantare			
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	44.011.062	59.985.969

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
Active imobilizate- total	40.841.137	43.574.695

1.1 Imobilizări necorporale

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

	U.M.=lei			
	Licente, brevete, marci	Alte imobiliz. Necorpor.	Imobiliz. necorporale in curs	Total
Cost				
Sold la 01.01.2024	-	288.540	-	288.540
Cresteri	-	1.052	-	1.052
Reduceri	-	0	-	0

Sold la 31.12.2024	-	289.592	-	289.592
Amortizare & provizion				
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
Valoare contabila neta				
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 folosite in scopuri administrative si care sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Nota1. Active imobilizate – continuare

Imobilizarile corporale cuprind:

Explicatii	Terenuri	Constructii	Instal.thn si mijl.de transport	Alte inst. utilaje mobilier	Imobiliz. Corporale in curs	TOTAL
Cost						
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
Amortizare						
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
La 01.01.2024	4.135.242	1.595.443	5.998.145	10.993	2.492.543	14.232.366
La 31.12.2024	4.135.242	1.423.723	8.189.942	19.592	2.495.769	16.264.268

U.M.= lei

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 in valoare totala de 6.328.442 lei, reprezentind echipamente tehnologice in valoare de 3,254,492 si imobilizarile corporale in curs in suma de 3.070.950 lei.

Ieșirile de mijloace fixe, in valoare de 334.673 lei , au constat in vanzari si casari pe baza proceselor verbale de scoatere din evidenta , ca urmare a propunerilor de casare facute de comisiile de inventariere si aprobate de conducere , dupa cum urmeaza :

- 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 .

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
Total	12.514.096	12.323.557

Imobilizările financiare în sumă de 12.323.557 lei constau în:

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

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

Nota 2. Provizioane

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

Natura ajustarii pentru depreciere, pe naturi de active:	Ajustare la 01.01.2024	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
Total	12.164.897,89	0	2.763.616,15	9.401.281,74

U.M.= lei

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 reprezintă valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care există 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 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 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 miscare lentă fac parte din categoria activelor circulante pentru care OMFP 1802/2014 - ” Reglementări contabile 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 1.653.053,38 lei reflectată la sfârșitul anului 2024 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 Feroviara) în suma de 6.075.600,00 lei.

NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii

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 reglementărilor 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
 - dobânzi/majorări de întârziere , amenzi, confiscări și penalități datorate către autoritățile române sau străine 139.778,00 lei
 - cheltuieli cu sponsorizările în suma de 60.000,00 lei ;
 - cheltuieli cu amortizarea contabilă în suma de 1.230.141,00 lei ;
 - alte cheltuieli nedeductibile în 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 :

	Sume la 31.12.2024 In lei
Profit net la 31.12.2024	16.036.086,00
Profit nerepartizat	16.036.086,00

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;
- venituri din activitati diverse.

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

4.2. Societatea a realizat, din activitatea desfasurata in exercitiul incheiat la 31 decembrie 2024, comparativ cu realizările anului 2023, urmatoarele niveluri de indicatori privind veniturile, cheltuielile si rezutul 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
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
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	65.133.214	73.567.457

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 la 31.12.2023	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	
Total	17.233.267	28.905.700	28.905.700	

5.1.1 Creante comerciale

	U.M. = lei	
	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
Clienti, valoare brută	20.238.526	29.882.877
Ajustari	3.747.093	1.653.053
Total	16.491.433	28.229.824

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
TOTAL	741.834	1.081.356

5.2 Datoriile Societatii

La 31.12.2024 Societatea înregistrează datoriile 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
Total	13.591.486	61.446.458

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
Total	13.591.486	61.446.458

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

	Sold la 31.12.2023 Lei	Sold la 31.12.2024 Lei	Din care, scadente în termen de :	
			Un an	Peste un an
Furnizori	4.845.349	8.592.638	8.592.638	
Furnizori de imobilizări	234.054	0	0	
Furnizori facturi nesosite	197.714	49.791	49.791	
TOTAL	5.277.117	8.642.429	8.642.429	

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

	Solduri la 31.12.2023	Solduri la 31.12.2024
Personal remunerat datorat	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
TOTAL	8.314.369	3.344.220

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 completarile ulterioare .
- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului 79/2014 .
- 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.

Situațiile 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 încheiat exercitiul financiar al anului 2024 cu un profit în suma de 16.036.086,51 lei. În elaborarea situațiilor financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2024 s-a avut în vedere aplicarea principiului continuității activității pentru următoarele 12 luni.

6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste 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 2024 au fost după cum urmează: 1 EUR = 4.9741 RON .

6.3 Politici contabile

Politici 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 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:

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

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

(4) Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

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

Stocuri

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

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

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

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 sa 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 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 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

cand se asociaza imprumuturilor destinate exclusiv finantarii unor proiecte de investitii de capital, in care caz dobanda si pierderile din diferente de curs valutar se capitalizeaza ca parte a costului activului pana la data punerii in functiune a acestuia, fiind apoi amortizate pe parcursul duratei de viata a activului respectiv.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vanzarea de produse finite au fost incluse in contul de profit si pierdere la data la care a avut loc transferul dreptului de proprietate.

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

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

Cifra de afaceri

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

Subventii

La 31 decembrie 2024 Societatea a inregistrat subventii in contul 4458- in 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 si riscul fiscal. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) Riscul de credit

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

La 31 decembrie 2024 Societatea nu avea concentrari semnificative de risc de credit. Conducerea Societății 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 Societății 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 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 31.12.2024 de următorii:

Nr. Crt.	Actionari	Nr. Acțiuni	Valoare lei	% din Capitalul Social
1	Asociația Salariaților	2.367.228	5.918.070	92,7646
2	Persoane Juridice	4.045	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 2024 nu s-au înregistrat modificări ale capitalului social.

În timpul exercitiului financiar 2024 nu s-au emis acțiuni și obligatiuni 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. 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.

Nota 9 Analiza principalilor indicatori economico- financiari

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

Nota 10 Alte informatii

10.1 Prezentarea Societatii

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

10.2 Capitalul social

La data de 31.12.2024 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 :

- 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 anulara 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 bilanțului

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:

	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
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		
Subtotal	21.865.984	44.515.876
Ajustari de depreciere	(2.342.205)	(1.672.628)
I Val cont neta mat prime si materiale	19.523.779	42.843.248
II Productie in curs de executie		
	13.225.391	11.266.648
Semifabricate	264.912	191.542
Produce finite	96.434	80.266
III Val cont neta produse finite si semifabricate	361.346	271.808
IV Furnizori- debitori pt cumparari de bunuri de natura stocurilor		
	649.243	15.010.191
V Total stocuri – (I+II+III+IV)	33.759.759	69.391.895

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 declassate 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.

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
TOTAL	44.011.062	59.985.969

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
	Total disponibil in lei	16.947.152	21.826.791

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

Atelierile 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) .

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru :

Entitate : ATELIERELE CFR GRIVITA

Judetul : 40 – Municipiul Bucuresti

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

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

Forma de proprietate : 34 – Societati comerciale pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare : 1555026

Subsemnatul ing. ALEXANDRU CLAUDIU PAUL isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2024 si confirma ca :

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

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

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 Situatiile 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.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu “OMFP nr. 1802/2014”.
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de

31 decembrie 2024, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

7 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, 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 întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele : S.C. EXPERT TM 13 SRL

înregistrată la Camera Auditorilor Financiarți din România cu numărul 76/2001
și autorizată de ASPAAS cu nr.137180/22.06.2024

Voiculescu Octavia

înregistrat la Camera Auditorilor Financiarți din România cu numărul 1127/2001
și autorizată de ASPAAS cu nr.137128/16.05.2024

București, 12.03.2025