

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 : 29.04.2024

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 2023

Informam publicul ca, in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018, art.125(2)
Raportul anual 2023 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 2023 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 31.12.2023**

I . ACTIVITATEA SOCIETATII

In perioada 1.01.2023-31.12.2023 Societatea Atelierele CFR Grivita S.A.- (denumita in continuare Societatea), cu sediul in Bucuresti , sector 1, Calea Grivitei nr.359 infiintata in anul 1992 in baza HG 77/1992 privind infiintarea unor societati comerciale ca urmare a reorganizarii activitatii transporturilor feroviare a desfasurat in conformitate cu legislatia in vigoare si prevederile statutare, activitati care se incadreaza in obiectul principal de activitate al societatii – COD CAEN 3020 – Fabricarea materialului rulant - precum si constructii , modernizari si reparatii de material rulant de cale ferata .

În prezent activitatea societății este concentrată pe:

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

Numarul de salariatii existenti la 31.12.2023 – 323 salariatii.

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

PRODUCTIA FIZICA	PROGRAM	REALIZAT
Reparatii vagoane	226	226

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 carel il poate avea societatea .

In aceste conditii si ca urmare a previziunilor pentru anul 2024 , 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 1.01.2023 – 31.12.2023 , o activitate economica din care a rezultat profit contabil de 11.546.120 lei.

lei

a)VENITURI TOTALE	76.796.347
- venituri exploatare	74.936.142
- venituri extraordinare	0
- venituri financiare	1.860.205

b)CHELTUIELI TOTALE	65.250.227
-cheltuieli exploatare	65.133.214
-cheltuieli extraordinare :	0
-cheltuieli financiare	117.013

c) Profit brut	11.546.120
d) Profit net	9.987.153

La întocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare , precum si ale O.M.F.P.5394/15.12.2023– privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153 din 3 septembrie 2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative .

IV. SITUATIA CREANTELOR SI OBLIGATIILOR

La 31 decembrie 2023 Societatea prezinta urmatoarea situatie:

TOTAL CREANTE : 17.233.267 lei din care:

Total CREANTE	17.233.267
Cienti	16.491.433
Alte creante	741.834

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

ACTIVE CIRCULANTE	95.004.088
Stocuri	33.759.759
Creante	17.233.267

Disponibil in conturi curente si alte valori	44.011.062
--	------------

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

Datorii	13.591.486
Furnizori	5.277.117
Datorii cu personalul	686.176
Datorii la Bugetul de asigurari sociale	890.108
Alte datorii la Bugetul de Stat	2.475.089
Actionari , asociati	4.230.273
Fonduri speciale	30.723
Alte imprumuturi si datorii asimilate	2.000

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

V. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La 31.12.2023 Societatea prezinta situatia activelor imobilizate astfel:

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

In anul 2023, imobiliarile corporale ale Societatii au crescut cu valoarea totala a achizitiilor in suma de 1.487.353 lei , reprezentand instalatii tehnice in suma de 1.028.763 lei, investitii corporale in curs de executie in suma de 148.611 lei , avansuri acordate pentru imobilizari corporale in suma de 309.979 lei , precum si alte imobilizari necorporale in suma de 12.601 lei.

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

Metoda de amortizare utilizată in timpul anului 2023 este metoda liniară, funcție de durata de utilizare stabilită în limitele prevăzute în H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea 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 2023 nu a avut loc modificarea capitalului social .

In timpul exercitiului financiar 2023 nu s-au emis actiuni si obligatiuni si nu au existat actiuni rascumparabile .

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

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

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

VII. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat ca urmare a Deciziei nr .5/03.07.2023 si cu respectarea Legii 82/1991 modificata si republicata , precum si a O.M.F.P. 2861/9.10.2009 – privind organizarea si efectuarea inventarierii activelor, datoriilor si capitalurilor proprii . Din Procesul Verbal al Comisiei Centrale s-au inregistrat in contabilitate plusuri de inventar in valoare de 1943.10 lei materiale consumabile si 207.64 plusuri de inventar semifabricate. Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2023.

VIII . POLITICA DE MEDIU

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

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

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

Pentru anul 2023 si perspectiva anului 2024 politica de mediu cuprinde urmatoarele obiective :

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

IX CONTROL INTERN

Controlul intern se aplica pe tot parcursul anului astfel :

- 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 2024 Societatea va continua activitatea de modernizare prin achizitionarea de utilaje si SDV-uri necesare activitatii de productie, ca o continuare a activitatii investitionale din anii precedenti .

XI. INTERESE DE PARTICIPARE

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

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

XI . ALTE INFORMATII

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

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

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

Societatea nu are sucursale (filiale) .

In anul 2023 nu s-au derulat contracte de leasing.

Principalii indicatori financiari sunt prezentati in notele explicative .

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

Declarație privind Guvernanța Corporativă

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

Secțiunea	Prevederea de îndeplinit	Gradul de îndeplinire	Explicații
Secțiunea A 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 cuantumurile fiind vorba de remunerări individuale , confidențiale.
Secțiunea D Construind valoare prin relația cu investitorii	Prevederile de la Secțiunea D se vor trata în prima etapă în limba română și după efectuarea traducerilor și în limba engleză.		
	D.1.1.– D.1.7.	NU	Se va avea în vedere conformarea

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

	D.2.		Se va îndeplini în etapa 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 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.539 4 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
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	15.093	17.463
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	15.093	17.463
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.905.152	5.730.685
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.717.785	5.998.146
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	11.708	10.993
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.606.119	2.492.542
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	2.382.583	2.631.669
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.623.347	16.864.035
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	4.247.600	4.247.600
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	2.137.831	2.190.896
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.385.431	6.438.496
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	23.023.871	23.319.994
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 +322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	24.397.524	19.523.779
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 -3952)	27	27	3.207.894	13.490.303
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 +361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 -3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	109.005	96.434
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.666.537	649.243
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	30.380.960	33.759.759
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* +4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	15.834.315	16.491.433
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate 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	724.548	741.834
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	16.558.863	17.233.267
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	45.733.202	44.011.062
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	92.673.025	95.004.088
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	13.004	19.490
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	505.354	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.025.610	5.277.117
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		

7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		
--	----	----	--	--

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	14.851.685	8.314.369
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	20.382.649	13.591.486
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	72.303.380	80.915.430
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	95.327.251	104.235.424
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 +1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 +431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** +447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 +5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.078.980	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.078.980	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		516.662
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		516.662
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		

TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		516.662
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.379.663	6.379.663

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	44.475.899	60.908.592
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	16.432.693	9.987.153
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	94.248.271	104.235.424
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	94.248.271	104.235.424

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.r d.	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				

	OM F nr.53 94/ 202 3			
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	52.043.380	63.971.705
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	50.639.564	60.599.557
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	51.798.913	62.343.095
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	244.467	1.628.610
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	10.269.631
Sold D	08	08	1.897.519	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.094.420	651.747
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	18.879	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	16.154.353	43.059
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	67.413.513	74.936.142
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.791.231	27.208.661
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	441.751	452.576
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.209.809	1.774.291
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	310.771	1.046.778
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	552.571	504.165
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	138.115	319.404
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	26.069.335	30.502.655
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	24.688.544	28.982.773
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.380.791	1.519.882

			F20 - pag. 2	
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	599.500	933.816
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	599.500	933.816
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		

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

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

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. - OMF nr.53 94 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
--	--	------------	------------	------

A		B	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	9.987.153
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02		
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		
II Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă Pentru activitatea de investiții
A		B	1=2+3	2 3
Plăți 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
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09		
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10		
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	11		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12		
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13	13		
- alte datorii sociale	14	14		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15		
Obligații restante față de alți creditori	16	16		
Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17		
- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	17a (301)		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18		
III. Număr mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Număr mediu de salariați	20	19	321	309
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	306	323
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			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	369.556
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	369.556
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.446.069
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	309.979
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		2.321.690
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	12.461.031	12.514.096
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	10.323.200	10.323.200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	10.323.200	10.323.200
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.137.831	2.190.896
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.137.831	2.190.896
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe 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	3.414	3.024
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	479.122	581.052
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	454.241	384.158
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	24.682	33.122
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	199	163.772
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		

Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

F30 - pag. 4

- 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	255.016	157.757
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	255.016	157.757
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii 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
- 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	8.275	7.213
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.275	7.213
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	18.630.237	16.947.152
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	17.556.529	16.919.915
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.073.708	27.237
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		

Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	17.920.888	13.589.486
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

F30 - pag.5

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	5.530.964	5.277.117
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.015.084	686.176
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.598.652	3.395.920
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	692.439	890.108
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	884.997	2.475.089
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	21.216	30.723
- 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	4.076.188	4.076.188
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	5.700.000	154.085
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	5.700.000	154.085
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri 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 (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.379.663	6.379.663
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.379.663	6.379.663
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
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

F30 - pag 7

- 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			

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153	
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		

- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

F30 - pag.8

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165 b (31 5)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170 b (32 3)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170 d (32 5)		

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

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	275.939	12.601		X	288.540
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	275.939	12.601		X	288.540
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.135.242			X	4.135.242
2.Constructii	09	5.360.428				5.360.428
3.Instalatii tehnice si masini	10	14.980.365	1.028.763	82.116		15.927.012
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	123.472		196		123.276
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.606.119	148.611	262.187		2.492.543
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	2.382.583	309.979	60.893		2.631.669
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	29.588.209	1.487.353	405.392		30.670.170
III.Imobilizari financiare	19	12.461.031	2.521.492	2.468.427	X	12.514.096
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	42.325.179	4.021.446	2.873.819		43.472.806

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	260.846	10.231		271.077
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	260.846	10.231		271.077
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	3.590.518	174.467		3.764.985
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.262.580	748.403	82.116	9.928.867
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	111.764	715	196	112.283
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	12.964.862	923.585	82.312	13.806.135
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	13.225.708	933.816	82.312	14.077.212

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

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 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.379.663					6.379.663
Prime de capital	168.847					168.847
Rezerve din reevaluare (105)	7.592.927					7.592.927
Rezerve legale (106.1)	1.275.932					1.275.932
Rezerve pt actiuni proprii						
Rezerve statutare sau Contractuale						
Alte rezerve (106.8)	17.844.411					17.844.411
Alte rezerve (106.8.1)- profit reinvestit	77.899					77.899
Rezultatul reportat – 1171	40.178.684	16.432.693				56.611.377
Rezultatul reportat -1174	1.344.171					1.344.171
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (117.5)	2.953.044					2.953.044
Pierdere						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul exercitiului Financiar -121	16.432.693	9.987.153		16.432.693		9.987.153
Sold creditor		9.987.153				9.987.153
Sold debitor						
Repartizarea profitului 129						0
Sold creditor						
Sold debitor						
Total capitaluri proprii	94.248.271	26.419.846		16.432.693		104.235.424

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

DENUMIREA INDICATORULUI	NR. CRT.	In lei	
		PRECEDENT	CURRENT
Activitati de exploatare			
Incasari din vanzarea bunurilor si prestarea de servicii	1	61.613.964	74.303.772
Incasari in numerar din redevente, onorarii, asigurari,alte incasari	2	1.849.367	1.855.478
Total incasari din activitati de exploatare (rd.1+rd.2)	3	63.463.331	76.159.250
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	4	46.797.750	36.203.799
Plati catre si in numele angajatilor	5	21.789.731	25.030.371
Plati catre bugetul statului si local	6.	7.515.234	11.879.307
Total plati din activitati de exploatare (rd.4 la rd.6)	7	76.102.715	73.113.477
Flux de numerar net rezultat din exploatare (rd.3–rd.7)	8	-12.639.384	3.045.773
Activitati de investitii			
Incasari din cedarea activelor	9	14.016.490	0
Incasari din dobanzi	10	233.026	1.594.206
Total incasari din activitatea de investitii (rd.9+rd.10)	11	14.249.516	1.594.206
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12	3.552.838	816.204
Plati privind activele cedate	13	0	0

Total plati pentru activitatea de investitii (rd.12+rd.13)	14	3.552.838	816.204
Flux de numerar net utilizat in activitatile de investitii (rd.11-rd.14)	15	10.696.678	778.002
Activitati de finantare			
Incasari din activitati de finantare	16	0	0
Plati pentru achitare dividende	17	823	5.545.915
Total plati din activitati de finantare	18	823	0
Flux de numerar net obtinut din activitati de finantare (rd.16-rd.18)	19	-823	-5.545.915
Total flux numerar net (rd.8+rd.15+rd.19)	20	-1.943.529	-1.722.140
Disponibilitati banesti la inceputul anului	21	47.676.731	45.733.202
Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei (rd.20+rd.21)	22	45.733.202	44.011.062

Nota 1. Active imobilizate

La 31.12.2023 Societatea detine urmatoarele active imobilizate in valoare bruta :

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

1.1 Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale ale Societatii constau 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 01.01.2023	-	275.939	-	275.939
Cresteri	-	12.601	-	12.601
Reduceri	-	0	-	0
Sold la 31.12.2023	-	288.540	-	288.540
Amortizare & provizion				
Sold la 01.01.2023	-	260.846	-	260.846
Cresteri	-	10.231	-	10.231
Reduceri	-		-	
Sold la 31.12.2023	-	271.077	-	271.077
Valoare contabila neta				
La 01.01.2023	-	15.093	-	15.093
La 31.12.2023	-	17.463	-	17.463

1.2. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale reprezinta active detinute de Societate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii , pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative si care sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Nota1. Active imobilizate – continuare

Imobilizarile corporale cuprind:

U.M.= lei

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

Imobilizările corporale achiziționate sunt capitalizate la costul de achiziție plus orice alte costuri determinate de punerea în funcțiune a activului respectiv. Sunt, de asemenea, capitalizate costurile lucrărilor în urma cărora durata de viață economică a mijloacelor fixe sau capacitatea lor de a genera beneficii viitoare crește semnificativ.

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

În anul 2023 a fost finalizat echipamentul tehnologic „STAND DE TESTARE A BOGHIURILOR VAGOANELOR DE CALATORI OPTIMIZAT DIN PUNCT DE VEDERE ENERGETIC ” conform Procesului verbal de punere în funcțiune nr. 686/11.08.2023 .

Acest proiect face parte din Contractul subsidiar de cercetare industrială și / sau dezvoltare experimentală nr. 126/ D8/26.07.2022 în colaborare efectivă cu Organizația de cercetare Institutul Național de Cercetare- Dezvoltare pentru Inginerie Electrică ICPE -CA .

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

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

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

Imobilizari corporale in curs 2.492.543 lei total la 31.12.2023 .

Soldul contului 105 – « Rezerve din reevaluare » la 31.12.2023 egal cu suma de 7.592.926,96 lei .

Ultima reevaluare a cladirilor efectuata de catre un evaluator independent membru ANEVAR si inregistrata in contabilitate conform normelor legale aplicabile a fost realizata la data de 31.12.2012.

Conform prevederilor OMFP 1802/2014 pentru aprobarea « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile ulterioare si a Politicilor contabile proprii surplusul din reevaluare inclus in rezerva de reevaluare a fost capitalizat prin transferul direct in contul 117.5 « Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare » cu sumele egale cu castigul realizat in cursul anului .

Imobilizari corporale gajate si restrictionate

Pentru derularea activitatii, potrivit obiectului sau de activitate, societatea a constituit gajuri și ipoteci în favoarea B.C.R. și TechVentures Bank , pentru garantarea angajamentelor asumate de aceasta la emiterea scrisorilor de garanție bancară și a liniilor de credit existente, astfel :

- Ipoteca de rang I asupra terenului în suprafața de 5.033,12 mp, având nr.cadastral 261589 pentru B.C.R.,

- Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Bucuresti , sector 1, str. Siret nr.97, constand in teren intravilan in suprafata de 2603 mp, avand numar cadastral 261588 pentru TechVentures Bank .

1.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare detinute de societate la data de 31.12.2023 sunt exprimate la valoarea bruta conform tabel :

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

Imobilizările financiare în sumă de 12.514.096 lei constau în:

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

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

Nota 2. Provizioane

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

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

La constituirea 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 21.662.287,92 lei, a stocurilor de materiale consumabile evidențiate în contabilitate la 31 decembrie 2023, suma de 2.342.205,08 lei reprezintă valoarea stocurilor cu vechime mai mare de un an pentru care s-au făcut ajustari de depreciere.

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

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

Suma de 3.747.092, 81 lei reflectata la sfarsitul anului 2023 in cont 491 reprezinta « Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti ».

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

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

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

Provizioane pentru garanții acordate clienților in baza clauzelor contractuale:

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

Reluare provizion cont 7812 – Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de 1.078.980,0011 lei , inregistrarea la venituri a provizioanelor constituite pentru garantiile de buna executie se face la expirarea perioadei de garantie inscrise in contract.

Natura provizionului	Ajustare la 01.01.2023	Cresteri	Diminuari	Ajustare la 31.12.2023
Provizion pentru garantii de buna executie	1.078.980,00	0	1.078.980,00	0
Total	1.078.980,00	0	1.078.980,00	0

NOTA 3 Repartizarea profitului / Acoperirea pierderii

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

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

La determinarea profitului impozabil s-au avut în vedere :

1. Cheltuieli nedeductibile în valoare totală de + 2.706.037 lei după cum urmează:

- cheltuieli cu impozitul pe profit 1.558.967,00 lei
- dobanzi/majorari de intarziere , amenzi, confiscari si penalitati datorate catre autoritatile romane sau straine 33.373,00 lei
- cheltuieli cu sponsorizarile in suma de 60.000,00 lei ;
- cheltuieli cu amortizarea contabila in suma de 933.816,00 lei ;
- alte cheltuieli nedeductibile in suma de 119.881,00 lei ;

2. Venituri neimpozabile in valoare totala de – 390.222,00 lei dupa cum urmeaza :

- venituri neimpozabile provenite din anularea ajustarii pentru deprecierea clientilor in suma de 557.460,10 lei , care in anul precedent cand a fost constituita , a fost tratata ca si cheltuiala nedeductibila in suma de 390.222,00 lei.

3. Deduceri in valoare de - 933.816,00 lei formate din :

- a. Amortizarea fiscala in suma de 933.816,00 lei.

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

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

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

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

Impozit pe profit anual in valoare 1.558.967,00 lei .

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

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

In conformitate cu prevederile art 111(2) lit a) din Legea nr 31/1990 republicata, Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor poate sa aprobe sau sa modifice situatiile financiare anuale și repartizarea profitului/ acoperirea pierderii .

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

4.1 Atelierele CFR Grivita S.A. are ca principal obiect de activitate constructia, repararea, modernizarea si reconstructia vagoanelor pentru transportul feroviar de calatori si marfa precum si confectionarea si reconditionarea de subansamble si piese de schimb pentru material rulant feroviar.

Recunoasterea veniturilor s-a facut in conditiile prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991, actualizata si OMFP 1802/2014 -" Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate "cu modificarile ulterioare , categoriile semnificative de venituri fiind:

- veniturile din productia vanduta,
- venituri din vanzarea marfurilor;
- veniturilor din activitati diverse.

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

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

U.M.= lei

	Realizat la :	
	31.12.2022	31.12.2023
Cifra de afaceri	52.043.380	63.971.705
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	-1.897.519	10.269.631
Productia imobilizari	1.094.420	651.747
Venituri din subventii de exploatare	18.879	0
Alte venituri din exploatare	16.154.353	43.059
Venituri din exploatare- Total	67.413.513	74.936.142
Cheltuieli de exploatare	48.203.240	65.133.214
Rezultat din exploatare	19.210.273	9.802.928

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

U.M.= lei

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

Nota 5. Situatia creantelor si datoriilor

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

U.M.= lei

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

5.1.1 Creante comerciale

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Cienti, valoare brută	20.138.867	20.238.526
Ajustari	4.304.553	3.747.093
Total	15.834.315	16.491.433

Corespunzător obiectului principal de activitate, care constă în repararea vagoanelor de transport călători pe calea ferată, clienții reprezentativi pentru activitatea exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023, sunt:

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

5.1. 2 Alte creante

U.M. = lei

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

5.2 Datoriile Societatii

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

U.M. = lei

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada de un an	20.382.649	13.591.486
Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0
Total	20.382.649	13.591.486

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

	Sold la 31.12.2022 Lei	Sold la 31.12.2023 Lei
Avansuri incasate in contul comenzilor	505.354	0
Datorii comerciale-furnizori	5.025.610	5.277.117

Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii inclusiv fiscale si pentru asigurari sociale	14.851.685	8.314.369
Total	20.382.649	13.591.486

La grupa bilantiera “**datorii comerciale**” sunt evidentiata urmatoarele solduri;

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

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

	Solduri la 31.12.2022	Solduri la 31.12.2023
Personal remuneratii datorate	528.966	591.308
Personal-ajut materiale datorate	17.913	18.092
Drepturi de personal neridicate	9.373	5.999
Retineri din remuneratii dat. tertilor	15.351	25.243
Alte datorii in legat cu personalul	443.482	46.534
Asigurari sociale	692.439	890.108
Contributie asiguratorie pentru munca	44.285	57.040
Impozit pe profit	2.410.833	1.597.384
TVA de plata	397.443	636.306
Impozit pe salarii	143.269	184.366
Fd.speciale, taxe si varsaminte	21.216	30.716
Alte dat privind bugetul statului	300.000	0
Dividende de plata	5.700.000	154.085
Actionari –asociati	4.076.188	4.076.188
Alte imprumuturi si datorii asimilate	50.927	1.000
TOTAL	14.851.685	8.314.369

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 2023 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 .
- ORDIN Nr. 5394/2023 din 15 decembrie 2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor;
- ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 153/03.09.2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative.

Situațiile financiare încheiate pentru exercitiul financiar al anului 2023 cuprind:

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

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

(2) Utilizarea estimărilor

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

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

(3) Continuitatea activității

Societatea a încheiat exercitiul financiar al anului 2023 cu un profit în suma de 9.987.152,88 lei.

În elaborarea situațiilor financiare pentru exercitiul încheiat la 31.12.2023 s-a avut în vedere aplicarea principiului continuității activității pentru următoarele 12 luni.

6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

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

(1a) Activele și pasivele monetare

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

(1b) Active și pasive nemonetare

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

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

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

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

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

6.3 Politici contabile

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

Imobilizări necorporale/ licențe și programe informatice

(1) Cost

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

(2) Amortizare

Cheltuielile de dezvoltare aferente programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de maxim 3 ani.

NOTA 6: Principii , politici și metode contabile -continuare

Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2023. Imobilizările corporale achiziționate sunt capitalizate, costul cuprinzând costul de achiziție plus orice alte costuri determinate de punerea în funcțiune 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 Societății a fost reevaluat la 31.12.2012 de către un evaluator independent, constând în imobilizări corporale, clasa construcții-clădiri.

(2) Amortizare

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

Activ	Ani
Clădiri și construcții speciale	40-60
Vehicule	4-6
Utilaje –instalații construcții masini	9-15
Mobilier și birotică	9-15

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

(4) Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

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

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO (“primul intrat, primul iese”).

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

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

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile -continuare

Creanțe comerciale

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Capital social

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

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

Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La sfârșitul anului 2023 societatea nu are înregistrate datorii pe termen lung.

Acțiuni în instanță

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

Beneficiile angajaților/Pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

Impozit pe profit curent

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

Cheltuieli de exploatare

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

NOTA 6: Principii , politici si metode contabile -continuare

Costuri asociate imprumuturilor

Costurile imprumuturilor incluzand dobanzi si pierderi din diferente de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in momentul generarii cu exceptia cazurilor

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

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

Cifra de afaceri

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

Subventii

La 31 decembrie 2023 Societatea a inregistrat subventii in contul 4458- in suma de 163.772,10 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 2023 Societatea nu avea concentrari semnificative de risc de credit. Conducerea Societății supraveghează 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 Acțiuni și obligațiuni

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 deținut conform Depozitarului Central SA la data de referință 31.12.2023 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 2023 nu s-au înregistrat modificări ale capitalului social.

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

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

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

Nota 8. Informații privind salariații, administratorii și directorii

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

8.2. Societatea comercială Atelierele CFR Grivița S.A. este administrată de un consiliu de administrație conform art.137/alin.1 și 2 din Lg 31/1990 cu modificările ulterioare, al cărui Președinte și Director general este domnul Alexandru Claudiu Paul.

8.3. Conducerea executivă a Societății are următoarea structură:

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

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

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

- 28.982.773 lei, cheltuieli cu salariile, din care tichete de masa: 2.446.069 lei,
- 1.519.882 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 2023, 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 31.12.2022	Date la 31.12.2023
1.Indicatori de lichiditate:			
a) Indicatorul lichiditatii curente(al capitalului circulant)	<u>Active curente</u> Datorii curente	4.55	6.98
b) Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	<u>Active curente-Stocuri</u> Datorii curente	3.06	4.51
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> <u>Stoc mediu</u>	1.96	1.89
b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	<u>Sold mediu clienti x365</u> Cifra de afaceri	43	96
c)Viteza de rotatie a creditelor -furnizor	<u>Sold mediu furnizorix365</u> Achiz de bunuri(fara serv)	40	35
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	2.26	3.79
e)Viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	0.56	.54
f) Productivitatea muncii	<u>Cifra de afaceri</u> Numar de personal	170.076	198055
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 vânzx 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 31.12.2023 capitalul social este in marime de 6.379.663 lei, impartit in 2.551.865 actiuni a 2,50 lei fiecare. Capitalul social este detinut in proportie de 92,7646% de Asociatia Salariatilor „ Atelierele CFR Grivita” restul acționarilor fiind actionari persoane fizice si actionari persoane juridice .

10.3 Obiectul de activitate

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

10.4 Organe de conducere

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

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

10.5 Evidenta contabila a Societatii

Evidenta Contabila a Societatii este tinuta in conformitate cu prevederile legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata, iar situatiile financiare compuse din Bilantul contabil, Contul de profit si pierdere, Situatia fluxurilor de trezorerie, Situatia modificarilor capitalurilor proprii se bazeaza pe informatiile culese din balanta sintetica de verificare incheiata la 31.12.2023.

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 2023 Societatea a inregistrat venituri din exploatare in suma de 74.936.142 lei si venituri financiare in suma 1.860.205 lei . Cheltuieli de exploatare au fost in suma de 65.133.214 lei si cheltuieli financiare in suma de 117.013 lei. Profitul brut inregistrat a fost de 11.542.133 lei.

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

- Total deduceri rd.16 din Declaratia 101 in valoare de 933.816 lei- formata din amortizarea fiscala in valoare de 933.816 lei;
- Veniturile neimpozabile sunt provenite din anulara ajustarilor pentru deprecierea activelor -circulante in suma de 390.222 lei; dupa urmeaza

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

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

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

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

10.8 Cifra de afaceri

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

10.9 Evenimente ulterioare datei bilanțului

In exercitiul financiar 2023 nu au existat astfel de evenimente .

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

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

Nota 11 Stocuri

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

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

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

Inventarierea patrimoniului Societatii s-a facut in baza Deciziei nr.5 din 3 iulie 2023 cu respectarea prevederilor Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicata si OMFP 2861/09.10.2009. S-au inregistrat plusuri de valoare in suma de 1943.10 lei de natura materialelor consumabile in contul 302.1, 207.64 lei de natura semifabricatelor in cont 3411.

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

Nota 12. Disponibilitati banesti

	- lei -	
	31.12.2022	31.12.2023
Disponibilitati in banci	18.630.237	16.947.152
Casa	8.275	7.213
Alte valori	94.690	56.697
Depozite bancare	27.000.000	27.000.000
TOTAL	45.733.202	44.011.062

Conform extraselor de cont, la 31 decembrie 2023 Societatea detinea in banci urmatoarele disponibilitati banesti:

lei

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

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

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 2023 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 31.12.2023 pentru :

Entitate : ATELIERELE CFR GRIVITA

Judetul : 40 – Municipiul Bucuresti

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

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

Forma de proprietate : 34 – Societati comerciale pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare : 1555026

Subsemnatul ing. ALEXANDRU CLAUDIU PAUL isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca :

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

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

- Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. ATELIERELE CFR GRIVITA S.A. ("Societatea") cu sediul social în Bucuresti, Strada Calea Grivitei, nr.359, sector 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1555026, atribut fiscal RO, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 104.235.424 lei
 - Profitul net al exercitiului 9.987.153 lei

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

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

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 2023, 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 2023, 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 intotdeauna 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 cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

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

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

In numele : S.C. EXPERT TM 13 SRL

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 76/2001
si autorizata de ASPAAS cu nr.137180/22.06.2023

Voiculescu Octavia

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

Bucuresti, 21.03.2024