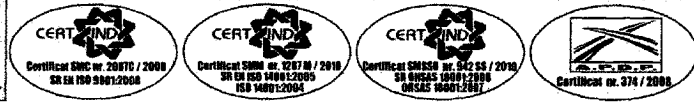




S.C. CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.



Aleea I Bariera Valcii, nr. 28A, C.P. 200100, Craiova - Dolj
J16/2209/1991; C.U.I.: RO2292068
Cont: RO89BTRL01701202473373XX

Tel./ Fax: 0251-41.91.61
E-mail: constructii_feroviare@yahoo.com
www.constructiiferoviare-craiova.ro

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU ANUL 2022

- Denumirea societatii: **CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA CRAIOVA**
- Sediul Social: **Aleea I Bariera Valcii nr. 28 A, jud. Dolj**
- Nr. de telefon/fax : **0251/419161**
- Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: **RO 2292068**
- Numarul de ordine in Registrul Comertului: **J16/2209/1991**
- Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: piata AERO sub administrare BVB
- Capital social subscris si varsat **2.989.064,10 lei**
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:
2.989.064,10 lei, divizat in 3.516.546 actiuni cu valoarea nominala de 0,85 lei fiecare, din care:
 - **SIF Oltenia S.A.**: 2.316.526,25 lei, capital social subscris si varsat, divizat in 2.725.325 actiuni, cu valoarea nominala de 0,85 lei, reprezentand 77,5001 % din capitalul social total;
 - **persoane fizice**: 670.293,85 lei, capital social subscris si varsat, divizat in 788.581 actiuni, cu valoarea nominala de 0,85 lei, reprezentand 22,4248 % din capitalul social total.
 - **personae juridice**: 2.244 lei, capital social subscris si varsat, divizat in 2.640 actiuni, cu valoarea nominala de 0,85 lei, reprezentand 0,0751 % din capitalul social total.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1 a) Obiectul de activitate al societatii comerciale conform actului constitutiv este este lucrări de construcții a drumurilor și a căilor ferate, ce corespunde nomenclatorului CAEN **grupa 421**.

Activitatea principala este lucrări de construcții a drumurilor si autostrăzilor - cod **CAEN clasa 4211**.

Activitatea preponderanta este inchirierea - cod 6820

In anul 2022 datorita faptului ca nu au existat oferte de lucrari de construcții a drumurilor și a căilor ferate sau poduri societatea nu a creat venituri din activitatea principala.

b) Societatea a luat fiinta prin Hotararea de Guvern nr. 691/4.10.1991 prin transformarea fostei Intreprinderii de Reparatii Constructii Montaj Craiova in societatea comerciala Constructii Feroviare Craiova SA, conform Legii 15/1990.

c) In timpul exercitiului financiar al anului 2022 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari la nivelul societatii.

d) Principalele rezultate financiare ale societatii realizate in anul 2022 sunt:

1.2. Elemente de evaluare a generala

- a) Rezultat brut/pierdere - 354.142 lei
- b) Cifra de afaceri - 80.553 lei
- c) Export - Nu este cazul

Societatea nu a realizat venituri din productie, astfel ca nu au existat elemente de calcul a costurilor.

In ceea ce priveste ponderea din piata detinuta, mentionam ca nu exista elemente care sa conduca la un calcul al detinerilor din piata.

d) Disponibilități bănești

Disponibilitățile bănești ale societatii la data de 31.12.2022, au fost in suma 30.851 de lei.

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2022 - lei-
0	1	2
1	CIFRA DE AFACERI	80.553
2	VENITURI TOTALE	191.076
	-venituri din exploatare	127.365
	-venituri financiare	63.711
	-venituri extraordinare	0
3	CHELTUIELI TOTALE	-545.218
	-cheltuieli de exploatare, din care:	-545.218
	➤ cheltuieli cu personalul	-73.841
	-cheltuieli financiare	0
	-cheltuieli extraordinare	0
4	REZULTAT BRUT	-354.142
	-rezultat din exploatare	-417.853
	-rezultat financiar	63.711
	-rezultat extraordinar	0
5	IMPOZIT PE VENITURI	-1.720
6	REZULTAT NET	-355.862

1.3. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a) In anul 2022 societatea nu a desfasurat activitati conform obiectului de activitate, intrucat nu exista personal angajat de specialitate, iar utilajele sunt nefunctionale;

b) Intrucat in perioada 2020 - 2022 societatea nu a realizat venituri din activitatea de baza vă prezentăm clasificarea veniturilor totale și a cifrei de afaceri :

Venituri din exploatare:

-lei-

	2020	2021	2022
Venituri din care:			
- vanzarea marfurilor	0	0	0
- chirii	77.028	73.582	80.553
- alte venituri	248.653	9.345	0
.CIFRA DE AFACERI NETA	77.028	73.582	80.553

Venituri financiare:

-lei-

	2020	2021	2022
-venituri din scutire comisioane bancare(BT)			
- alte venituri financiare	70.197	0	0
- venituri din dobanzi	44	169	399
- venituri din interese de participare-dividende	47.537	39.599	63.312

1.4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiale

Intrucat societatea nu a avut activitate nu a fost cazul sa se faca aprovizionare.

1.5. Evaluarea activității de vânzare

a) societatea in anii 2020, 2021 si 2022 nu a avut activitate de constructii si intretinere cai ferate sau constructii de poduri astfel ca nu se poate prezenta o evolutie a vanzarilor;

b) societatea are in patrimoniu 2 statii care produc betoane :

- tip CEDOMAL C51 pentru balast stabilizat;
- tip CEDOMAL C51 pentru betoane (care este inchiriata)
- c) nu exista o dependenta semnificativa fata de un client sau grup de clienti

1.6. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

- a) la 31.12.2022 societatea are un numar de 2 angajati cu contract de munca
Societatea este condusa de directorul general pe baza unui contract de mandat
- b) nu exista conflicte intre manager si angajati

1.7. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

Nu există premise pentru constatarea încălcării de către societate a legislației privind protecția mediului înconjurător

1.8. Evaluarea activității de cercetare si dezvoltare

Societatea nu a desfășurat activități de cercetare si dezvoltare.

1.9. Evaluarea activității societății privind managementul riscului. Litigii in care este implicata societatea

Societatea, in anul 2022, nu s-a confruntat cu **riscul de pret**, intrucat pretul chiriilor a fost modificat, prin majorarea acestora.

Nu s-a confruntat cu **risc de credit**, intrucat nu a acordat credite si nici nu are contractate împrumuturi.

Societatea, nu s-a confruntat cu **risc de lichidități**, întrucat au existat fluxuri de numerar pentru a achita toate obligațiile.

Nu s-a confruntat cu **riscul de cash-flow** întrucât exista încasari de numerar de la clienti si in ceea ce priveste fluxurile financiare societatea a înregistrat venituri din dividende.

Una din preocupările permanente a activitatii consiliului de administrație a fost analiza evoluției chiriilor cu ocazia încheierii contractelor de locatiune, urmărindu-se ca pretul chiriei/mp sa fie corelat cu pretul din zona.

Iar in ceea ce priveste politica de resurse umane, societatea nu si-a redus numarul de personal necesar desfășurarii activitatii.

In ceea ce priveste litigiile societatea, la data de 31.12.2022 avea urmatoarele litigii :

Dosarul nr. 3969/215/2013* a fost solutionat definitiv de Curtea de Apel Timisoara. Conform Hotărârilor Judecătorești, în speță, Construcții Feroviare Craiova SA are de încasat suma de 1.260.000 de lei de la Multifunctional Ecologic System SRL. Întrucât această societate este în insolventă, iar creanta este ulterioară deschiderii procedurii și finalizării tabelului de creante, Construcții Feroviare Craiova SA a formulat cerere de plată în **dosarul nr. 14747/63/2014** pentru recuperarea acestei sume. Cererea de plata a fost admisa de lichidatorul judiciar, urmând ca, ulterior solutionarii definitive a **dosarului 1425/63/2016**, aceasta suma sa fie compensata cu suma ce va deriva din acest dosar, ca obligatia de plată a fata de Multifunctional Ecologic System SRL. Suma de 1.260.000 lei a fost constituiti într-un depozit în cadrul dosarului de insolvență nr. **14747/63/2014** până la soluționarea definitivă a dosarului 1425/63/2016. În prezent acest dosar se află pe rolul ICCJ cu termen de filtru recurs la data de 16.03.2023.

Dosarul nr.1425/63/2016, Tribunalul Dolj la data de 03.02.2022 a admis în parte acțiunea astfel cum a fost precizată și a obligat Construcții Feroviare Craiova SA la plata penalităților în quantum de 0,4% pe zi întârziere calculate la suma de 500.000 lei, conform contractului din 28.12.2009, începând cu 03.02.2013 până la 29.03.2016, Hotărârea este cu apel. În apel, Curtea de Apel a schimbat in parte sentinta in sensul ca admite in parte actiunea precizata. A obligat Construcții Feroviare Craiova SA la plata sumei de 500.000 lei cu titlu de penalități de întârziere reduse. Multifunctional Ecologic Systems SRL a formulat recurs. În prezent acest dosar se află pe rolul ICCJ cu termen de filtru recurs la data de 16.03.2023.

Dosarul nr.8133/215/2018 a fost solutionat definitiv de Curtea de Apel Craiova, C.C.F fiind obligată la plata sumei de 100.000 lei, sumă la care se va adauga dobânda legală calculată de la data de 16.01.2018 până la data de 20.03.2018, potrivit solutiei instantei.

1. Dosar nr 76/63/2013*:

Obiect: Raspunderea patrimoniala a fostei conduceri executive si a Consiliului de Administratie pentru prejudicii aduse societatii prin achizitionarea unei statii de mixturi asfaltice care nu a putut fi pusa in functiune intrucat nu functioneaza, nu exista retea de gaze si nici nu exista proces verbal de receptie si de punere in functiune.

Instanta: ICCJ

Stadiu procesual:Obiectul actiunii consta în răspundere formulată de societate împotriva administratorilor si directorului economic pentru prejudiciul pretins prin încheierea contractului de asociere in participatiune nr. 727/25.02.2008 si a contractului comercial nr 4542/28.12.2009, incheiat Cu SC MULTIFUNCTIONAL ECOLOGIC SYSTEM SRL Craiova.S-a formulat recurs de catre Constructii Feroviare Craiova SA. Dosarul se află pe rolul I.C.C.J

Parti: Reclamant - S.C. Constructii Feroviare Craiova S.A.

Pârâți - Vulpescu Octavian (Director General si membru CA),
Jalbă Anișoara (Director Economic),
Buzatu Florian Teodor (Presedinte CA),
Bădârcea Constantin (membru CA).

2. Dosar nr. 14747/63/2014

Parti: Reclamant - SC Constructii Feroviare Craiova SA

Pârât - SC Multifuncțional Ecologic Sistem SRL prin Lichidator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL

Instanta: Tribunalul Dolj

Stadiu procesual: Formulare si sustinere cerere de plata in dosar nr.14747/63/2014 privind procedura de faliment Multifunctional Ecologic Sistem SRL pentru recuperare sumei de 1.260.000 provenită din dosarul 3969/215/2013* solutionat irevocabil la data de 08.12.2020. În prezent acest dosar se află pe rolul ICCJ cu termen de filtru recurs la data de 16.03.2023.

3. Dosar nr. 1425/63/2016

Parti: Reclamant - SC Multifuncțional Ecologic Sistem SRL prin Lichidator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL

Pârât - SC Constructii Feroviare Craiova SA

Obiect: pretentii

Instanta: Tribunalul Dolj

Stadiul procesual : Fond

Dosarul nr. 3969/215/2013* a fost solutionat irevocabil de Curtea de Apel Timisoara la data de 08.12.2020 Conform Hotărârilor Judecătorești, în speță, Constructii Feroviare are de încasat suma de 1.260.000 de lei de la Multifunctional Ecologic System, pentru recuperarea căreia s-a formulat cerere de plată în dosarul nr.14747/63/2014, Tribunalul Dolj la data de 03.02.2022 a admis în parte acțiunea astfel cum a fost precizată și a obligat Construcții Feroviare Craiova SA la plata penalităților în cuantum de 0,4% pe zi întârziere calculate la suma de 500.000 lei, conform contractului din 28.12.2009, începând cu 03.02.2013 până la 29.03.2016, Hotărârea este cu apel. În apel, Curtea de Apel a schimbat in parte sentinta in sensul ca admite in parte actiunea precizata. A obligat Constructii Feroviare Craiova SA la plata sumei de 500.000 lei cu titlu de penalități de întârziere reduse. Multifunctional Ecologic Systems SRL a formulat recurs. În prezent acest dosar se află pe rolul ICCJ cu termen de filtru recurs la data de 16.03.2023.

1.10. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) avand in vedere faptul ca in perioada 2012 - 2022 societatea nu a gasit contracte conform obiectului de activitate, exista incertitudini in anul 2022, in ceea ce priveste acumularea de lichiditati.

b) societatea in perioada 2012 - 2022 nu a efectuat cheltuieli de capital care sa influenteze situatia financiara a societatii.

c) din anul 2013 societatea, din lipsa de contracte, fosta conducere, a disponibilizat personalul de specialitate astfel ca societatea care isi desfasoara activitatea (zona Olteniei) nu a putut participa la licitatiile organizate in zona pentru a realiza venituri din activitatea de baza.

2. Actiunile corporale ale societatii

2.1 La data de 31.12.2022 Societatea Constructii Feroviare Craiova SA detine urmatoarele mijloace fixe:

- ✓ statia de betoane tip CEDOMAL C51 – montata la adresa str. Rozelor nr. 77
- ✓ statia de balast stabilizat tip CEDOMAL C51– montata la adresa str. Rozelor nr. 77
- ✓ instalatie de sertizare furtune hidraulice – montata la adresa Aleea Depoului nr. 12
- ✓ tren de lucru cu macara Platov UK 25/18 – existent la adresa str. Rozelor nr. 77

2.2. Gradul de uzura al capacitatilor de productie este :

- ✓ statia de betoane tip CEDOMAL C51–montata la adresa str. Rozelor nr. 77–grad de uzura 43%
- ✓ statia de balast stabilizat tip CEDOMAL C51– montata la adresa str. Rozelor nr. 77 – este in conservare
- ✓ instalatie de sertizare furtune hidraulice – montata la adresa Aleea Depoului nr. 12 – este in conservare
- ✓ tren de lucru cu macara Platov UK 25/18 – existent la adresa str. Rozelor nr. 77 – este in conservare

2.3. Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra mijloacelor fixe.

La data de 31.12.2022 Constructii Feroviare Craiova SA detine terenuri in suprafata totala de **40.736 mp**, pentru care **Societatea Constructii Feroviare Craiova SA detine drept de folosinta si administrare conform sentintei comerciale nr. 15104/30.10.2009, nr. 9485/26.05.2010 si nr. 15101/30.10.2009 pronuntate de Judecatoria Craiova si deciziei nr. 177/29.09.2009 a Curtii de Apel Craiova.**

Lista utilajelor tehnologice din patrimoniul SCCF Craiova SA la data de 31.12.2022

Denumire Utilaj	
Autoexcavator Tatra	Masina taiat asfalt
Excavator O&K pneuri	Motopompa
Excavator senile Volvo	Pompa autoamorsanta
Buldoexcavator Komatsu	Presa automata universala lab.
Buldozer Senile S1501	Presa semiautomata laborator
Autogreder Faun	Betoniera electrica B350 l
Autogreder Aveling	Transportor ciment
Cilindru vibrocompactor YTO	Ciur rama
Cilindru vibrocompactor Hamm	Instalatie forajIF30
Incarcator frontal Vola L34	Macara Portal
Cap tractor Iveco DJ 06 XYA	Macara Portal
Semiremorca Jumbo	Macara Portal
Semiremorca Kogel DJ 06 PYA	Macara Portal
Statie Peco mobila	Electropalan 5 to
Autoutilitara Renault DJ 07 ZFC	Autoduba DJ 06 TEZ
Pompa Beton	Auto Nubira DJ 06 GHG
Motocompresor Atlas Compo	CIELO DJ 44 SCF
Motocompresor Compair	DACIA 1307 DJ 15 YYY
Motocompresor Compair	DACIA 1307 DJ 07 YVY
Placa vibrocompactoare	LADA NIVA DJ 08 HYM
Placa vibrocompactoare	DACIA LOGAN DJ 08 LKT
Vinci 5 to (2 buc)	HYUNAY DJ 07 TRV
Vinci 10 to (4 buc)	DACIA LOGAN DJ 08 PBG

Transformator sudura

Pentru utilajele aflate in conservare, in conformitate cu prevederile art. 238 alin. 4 din OMF 1802/2014 s-au efectuat ajustari pentru deprecierea lor, in suma de 181.333 lei.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate

3.1 Evidenta valorilor mobiliare se tine de catre registrul independent Depozitarul Central SA iar tranzactia acestora se face pe piata AERO administrata de BVB sub simbolul CFED.

Capitalul social = 2.989.064,10 lei, divizat in 3.516.546 actiuni cu valoarea nominala de 0,85 lei fiecare, din care:

Structura sintetica la data de 31.12.2022 se prezinta astfel:

SIF OLTENIA	2.725.325 actiuni
PERS FIZICE	788.581 actiuni
PERSOANE JURIDICE	2.640 actiuni

T o t a l 3.516.546 actiuni

3.2 In ultimii 3 ani societatea nu a distribuit dividende intrucat a inregistrat pierderi.

3.3. Societatea nu a intreprins nici o masura pentru achizitionarea de actiuni proprii, conform art.103, 104 din Legea nr. 31/1990 R.

3.4. Societatea nu are filiale.

3.5. Nu s-au emis obligatiuni sau alte titluri de creanta

4. Conducerea societatii

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii

a) Societatea Constructii Feroviare Craiova SA a fost condusa in anul 2022 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri avand urmatoarea componenta:

- Vasile Carmen Iulia –46 ani, jurist, Presedinte Consiliu de Administratie începând cu data de 19.02.2021
- Vladutoaia Valentina - 55 ani, economist, Administrator
- Talea Mihaela – 54 ani, inginer, Administrator

b) nu exista un acord, intelegere sau legatura de familie intre administratori si alte persoane datorita careia au fost numiti administratori

c) administratorii nu au participatii la capitalul social al societatii

d) SIF Oltenia este persoana afiliata direct prin detinerea peste 77 % din capitalul social

4.2. Persoane din conducerea executiva a societatii:

a) Oprisan Camelia-director general – contract de mandat pana la data de 20.07.2023

b) nu exista un acord, intelegere sau legatura de familie intre director si alte persoane datorita careia a fost numit director general

c) directorul general nu detine actiuni in cadrul societatii comerciale.

4.3. nu exista litigii si nici proceduri administrative indreptate impotriva persoanelor prezentate la punctele 4.1

a) si 4.2

5. Situatia finaciara – contabila

a) Societatea Constructii Feroviare Craiova SA prezinta la 31.12.2022 in bilant urmatoarele date contabile:

(lei)

	2020	2021	2022
I. Active imobilizate	3.191.444	3.449.709	3.153.237

II. Active circulante, din care:	261.235	153.202	50.636
-disponibilitati	67.624	144.379	30.851
III. Cheltuieli in avans	0	0	
IV. Datorii	290.826	277.270	294.985
V. Provizioane pt riscuri si cheltuieli	1.340.000	1.340.000	1.342.885
Total Active-datorii curente	3.153.691	3.317.479	2.900.726
VI. Venituri in avans - Subventii pentru investitii	8.162	8.162	8.162
I. Capital social	2.989.064	2.989.064	2.989.064
II. Rezerve din reevaluare (ct105)	169.428	877.553	975.293
III. Rezerve (ct106)	521.601	569.452	633.260
IV. Rezultat reportat(ct117)	574.575	2.239.892	2.781.029
V. Repartizarea Profitului (129)	0	0	0
VI. Profitul sau pierderea exercitiului	-2.540.977	-318.698	-355.862
TOTAL Capitaluri proprii	1.713.691	1.877.479	1.460.726

b) Contul de profit si pierdere la 31.12.2022

(lei)

	2020	2021	2022
I. Venituri din exploatare	325.681	201.443	127.365
II. Cheltuieli din exploatare	2.872.241	558.981	545.218
A. Rezultat din exploatare	-2.546.560	-357.538	-417.853
III. Venituri financiare	117.778	39.768	63.711
IV. Cheltuieli financiare	107.778	0	0
B. Rezultat financiar	10.000	39.768	63.711
C. Rezultat curent	-2.536.560	-317.770	-354.142
V. Venituri totale	443.459	241.211	191.076
VI. Cheltuieli totale	2.980.019	558.981	545.218
D. Rezultat total brut	-2.536.560	-317.770	-354.142
E. Impozit pe venit	-4.417	-928	-1.720
F. Rezultat net	-2.540.977	-318.698	-355.862

Rezultatul din exploatare, a fost influentat de :

- ajustarile efectuate pentru deprecierea imobilizarilor corporale aflate in conservare in suma de 181.333 lei ;
- cheltuielilor cu amortizarea in suma de 98.706 lei;
- cheltuielilor cu paza in suma de 58.500 lei;

Consiliului de Administratie

Vasile Carmen Iulia

Vlăduțoia Valentina

Țalea Mihaela

**Anexa la Raportul anual al Consiliului de Administratie
al Constructii Feroviare Craiova S.A. pentru exercitiul financiar 2022**

Declarație privind Governanta Corporativa

Secțiuni	Prevederi de îndeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci explici
A.	RESPONSABILITATI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE			
A1	Emitentul are un Regulament Intern al Consiliului de Administrație care include termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului este tratată, de asemenea, în Regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, sunt aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului informează Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5 % din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		
A4	Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui, care va conține și numărul de ședințe ale acestuia.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:			
A.5.1.	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat		NU	Nu este cazul
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel puțin o dată pe luna și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		NU	Nu este cazul
A.5.3.	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat în îndeplinirea responsabilităților ce-i revin;		NU	Nu este cazul
A.5.4.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.		NU	Nu este cazul
B.	SISTEMUL DE CONTROL INTERN			
B.1.	Consiliul adoptă o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Dacă vor fi înființate, Consiliul va adopta o politică în acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	DA		
C.	RECOMPENSE ECHITABILE SI MOTIVARE			
C.1.	Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea,	DA		

	ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			
D.	CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII			
D.1.	Pagina de web a emitentului conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, în limba română, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA		
D.1.1.	Principalele reglementări ale emitentului, în special Actul Constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor C.A.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente și rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor, ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	DA		
D.1.5.	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni.	DA		
D.1.6.	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.		NU	
D.1.7.	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii și include în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.		NU	
D.2.	Emitentul are adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară ca o va respecta. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de web a acestuia.		NU	Nu este cazul
D.3.	Emitentul are adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politică prevede frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politică cu privire la prognoze este publicată pe pagina de web a emitentului.		NU	Nu este cazul.
D.4.	Emitentul stabilește data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare includ informații în română cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	
D.6.	Societatea organizează cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de web a emitentului, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		NU	S-a considerat ca raportările continue și periodice întocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informațiilor necesare investitorilor.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

Vasile Carmen Iulia 

Vlăduțoiaia Valentina 

Țalea Mihaela 

Bifați numai dacă este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1005 A1.0.0 / 20.01.2023 Tip situație financiară: UU
 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 2 989 064

Entitatea CONSTRUCTII FERoviARE CRAIOVA SA

Adresa
Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA
Strada ALEEA I BARIERA VALCII Nr. 28A Bloc Scara Ap. Telefon 0251419161

Număr din registrul comerțului J16/2209/1991 Cod unic de înregistrare 2 2 9 2 0 6 8
Forma de proprietate 34 Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 2 5 4 9 0 0 N S W N 6 J Y F I V 8 Q 1 7
Activitatea preponderanta (cod și denumire clasa CAEN) 4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod și denumire clasa CAEN) 4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)
 Raportări anuale

Entități de interes public ?
 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		1.460.726
Capital subscris		2.989.064
Profit/ pierdere		-355.862

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele TALEA MIHAELA
Semnătura

Numele și prenumele PATRUT NADIA ADRIANA
Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC
Nr.de înregistrare în organismul profesional
CIF/ CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Semnătura

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit COMBINED IDEAS SRL
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS FA18/37/21 CIF/ CUI 43497184

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii
OPRISAN
CAMELIA
Semnat digital de OPRISAN CAMELIA
Data: 2023.03.10 13:37:57 +02'00
Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.486.830	2.126.550
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	962.879	1.026.687
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.449.709	3.153.237
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	8.823	19.785
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	8.823	19.785
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	144.379	30.851
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	153.202	50.636
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	277.270	294.985
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	-132.230	-252.511
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	3.317.479	2.900.726
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16	100.000	100.000
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	1.340.000	1.340.000
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18	8.162	8.162
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	8.162	8.162
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	8.162	8.162
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	2.989.064	2.989.064
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	2.989.064	2.989.064
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	877.553	975.293
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	569.452	633.260
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41		0
SOLD D (ct. 117)	44	42	2.239.892	2.781.029
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		0
SOLD D (ct. 121)	46	44	318.698	355.862
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.877.479	1.460.726
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.877.479	1.460.726

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

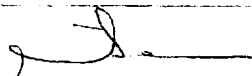
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TALEA MIHAELA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PATRUT NADIA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	73.582	80.553
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	73.582	80.553
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	167.628	110.522
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	825	590
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	79.080	73.841
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	295.075	282.924
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	07	06	184.000	187.862
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	928	1.720
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	318.698	355.862

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.


***) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TALEA MIHAELA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

PATRUT NADIA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		355.862
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	100.088	100.088	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	100.006	100.006	
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08	100.006	100.006	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	82	82	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	53	53	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	29	29	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	2		2
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	2		2
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 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	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- 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	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	962.879	1.026.687
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	962.879	1.026.687
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	962.879	1.026.687
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	6.967	15.020
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
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)	68	61	2.756	7.713
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	465	19
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	2.291	7.694
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	4.796	9.225
- în lei (ct. 5311)	92	83	4.796	9.225
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	139.583	21.626
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	139.583	21.626
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	377.270	390.839
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		2.142
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	100.257	110.538
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	4.233	5.286
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	3.649	3.742
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	2.826	2.976
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	823	766
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	269.131	269.131
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	269.131	269.131
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluuate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	2.989.064	2.989.064
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	2.989.064	2.989.064
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131	51.541	51.541
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132	17.000	18.000		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022		
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022		
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022		
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	2.989.064	X	2.989.064	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	2.316.526	77,50	2.316.526	77,50
- deținut de persoane fizice		158	147	670.294	22,42	670.294	22,42
- deținut de alte entități		159	148	2.244	0,08	2.244	0,08
A		B	Sume (lei)				
A		B	2021		2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
A		B	Sume (lei)				
A		B	Sume (lei)				

A		B	2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154		
- către instituții publice centrale;		166	155		
- către instituții publice locale;		167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale;		170	159		
- către instituții publice locale;		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat		173	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
Venituri obținute din activități agricole		179	166		
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	73.582	80.553
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	73.582	80.553
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	73.582	80.553
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169		

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176	118.516	45.469
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	9.345	1.343
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	201.443	127.365
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	825	590
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	3.891	7.666
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		7.561
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	79.080	73.841
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	76.964	70.202
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	2.116	3.639
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191	295.075	282.924
a.1) Cheltuiel (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	301.102	282.924
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193	6.027	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	180.110	180.197
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	98.316	122.921
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	214	199	34.094	56.266
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201	41.796	1.010
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		

- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	5.904	
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	225	208	558.981	545.218
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	357.538	417.853
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211	39.599	63.312
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	169	399
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	235	218	39.768	63.711
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	242	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	39.768	63.711
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	245	228	241.211	191.076
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	246	229	558.981	545.218
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	317.770	354.142
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329r)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	928	1.720
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	318.698	355.862

F30 - pag.10

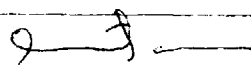
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TALEA MIHAELA

Semnatura



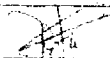
Numele si prenumele

PATRUT NADIA ADRIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	66.960			X	66.960
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	66.960			X	66.960
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	2.065.215	147.209	83.718		2.128.706
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.185.346				4.185.346
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	40.641				40.641
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.019.811				1.019.811
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	7.311.013	147.209	83.718		7.374.504
III.Imobilizari financiare	19	962.879	63.808		X	1.026.687
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	8.340.852	211.017	83.718		8.468.151

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	51.541			51.541
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	15.419			15.419
TOTAL (rd.21 la 25)	26	66.960			66.960
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		83.717	80.830	2.887
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.922.185	17.112		2.939.297
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	34.197			34.197
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	2.956.382	100.829	80.830	2.976.381
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.023.342	100.829	80.830	3.043.341

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43	847.990	403.772		1.251.762
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	1.019.811			1.019.811
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	1.867.801	403.772		2.271.573
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	1.867.801	403.772		2.271.573

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TALEA MIHAELA

Semnătura

Numele si prenumele

PATRUT NADIA ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "in vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 in format hârtie și in format electronic sau numai in formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Intocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 - situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi microentitati

1011 SC(+).F10S.R31

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

Raportari contabile anuale si notele anexate mai jos apartin societatii SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA Raportari contabile aferente anului 2022, incheiat la 31.12.2022. Raportarile contabile anuale ale SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA sunt intocmite, in moneda nationala a Romaniei, lei, iar sumele sunt exprimate in lei.

Raportari contabile au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind Raportari contabile anuale.

NOTA 1

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Principii contabile

Raportari contabile anuale cuprind :

- Bilant prescurtat – F10
- Cont de profit si pierdere prescurtat – F20
- Date Informativ – F30
- Situatia activelor imobilizat – F40
- Note Explicative conform prevederilor Legii 24/2017 art. 66 alin 2

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

Principiul pragului de semnificație.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă, în înțelesul pct. 9; sau
- (b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

B. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este durata de utilizare a acestora.

(b) Imobilizari corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

(c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare deținute pentru tranzacționare, cotate pe piața de capital.

(d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci când riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

(e) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă, după ajustările de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării. Ajustările de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere drept cheltuielă în perioada în care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazează pe principiul Primul intrat primul iese (First In First Out), cu excepția stocurilor de marfă unde aplicăm costul mediu ponderat.

(f) Creante comerciale și alte creante

Conturile de creante comerciale și alte creante sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă.

(g) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă.

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

(h) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza.

(i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA.

(j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

(l) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurările de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

(m) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

(n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(o) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

(p) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobilizarilor financiare.

(r) Informatii comparative

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Alte Imobilizari necorporale	TOTAL
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2022	51.541	15.419	66.960
Cresteri			
Reduceri	0	0	0
Sold la 31 Decembrie 2022	51.541	15.419	66.960
Amortizare cumulate			
Sold la 1 ianuarie 2022	51.541	15.419	66.960
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	0	0	0
Reduceri sau reluari			
Sold la 31 Decembrie 2022	51.541	15.419	66.960
Valoarea contabila neta la 1 ian 2022	0	0	0
Valoarea contabila neta la 31 Decembrie 2022	0	0	0

Imobilizări corporale

In lei	Terenuri și construcții	Instalatii tehnice și mașini	Alte instalatii utilaje și mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
Valoare bruta					
01.01.2021	1.518.165	4.193.965	40.641	1.019.811	7.311.013
Cresteri	831.879				
Reduceri	284.829	8.619			
31.12.2021	2.065.215	4.185.346	40.641	1.019.811	6.772.582
Cresteri	147.209				
Reduceri	83.718				
31.12.2022	2.128.706	4.185.346	40.641	1.019.811	7.374.504
Amortizare cumulată					
01.01.2021	198.357	2.907.825	34.197		3.140.379
Amortizarea înregistrată în cursul anului	39.438	17.113			56.551
Reduceri sau reluări	-237.795	2.753			-235.042
31.12.2021	0	2.922.185	34.197		2.956.382
Amortizarea	83.717	17.112			

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

înregistrată în cursul exercitiului						
Reduceri sau reluări	80.830					
31.12.2022	2.887	2.939.297	34.197			2.976.381
Valoarea contabilă netă la 01 ianuarie 2021	1.319.808	950.163	6.444	1.019.811		2.276.416
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2021	2.065.215	1.263.161	6.444	1.019.811		4.354.631
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2022	2.125.819	1.246.049	6.444	1.019.811		4.398.123

Constructii Feroviare Craiova SA detine terenuri in suprafata totala de 40.736 mp, situate in Craiova, pentru care exista hotarari judecatoresti care atesta dreptul de folosinta si administrare, dupa cum urmeaza:

- **5.812 mp, situat in Craiova, Aleea I Bariera Valcii nr. 28 A** (sediul SC Constructii Feroviare Craiova SA) (suprafata construita = 738 mp, suprafata libera = 5.074 mp)
- **3.605 mp situat in Craiova, Aleea I Bariera Valcii nr. 9** (suprafata construita = 0 mp, suprafata libera = 3.605 mp)

Societatea are drept de folosinta si administrare, dosar 16223/215/2009, sentinta comerciala nr. 15104/30.10.2009 a Judecatoriei Craiova, pentru suprafata totala de 9.417 mp, adica 5.812 mp + 3.605mp)

- **4.687 mp, situat in Craiova, Aleea Depoului nr. 3** (suprafata construita = 592 mp, suprafata libera = 4.095 mp)

Societatea are drept de folosinta si administrare, dosar 2640/63/2009, Decizia nr. 177/26.09.2009 a Curtii de Apel Craiova.

- **3.258 mp, situat in Craiova, Aleea Depoului nr. 12** (suprafata construita = 891 mp, suprafata libera = 2.367 mp)

Societatea are drept de folosinta si administrare, dosar 2640/63/2009, Decizia nr. 177/29.09.2009 a Curtii de Apel Craiova).

- **7.712 mp, situta in Craiova, Aleea Depoului nr. 16** (suprafata construita = 0 mp, suprafata libera = 7.712 mp)

Societatea are drept de folosinta si administrare (Sentinta comerciala nr. 9485/26.05.2010 a Judecatoriei Craiova).

- **15.662 mp, situat in Craiova, str. Rozelor nr. 77**, statia de betoane (suprafata construita = 422 mp, suprafata libera = 15.240 mp)

Societatea are drept de folosinta si administrare (Sentinta comerciala nr. 15101/30.10.2009 a Judecatoriei Craiova).

Incepand cu anul 2012 si pana in prezent au fost trecute in conservare utilaje (ca urmare a lipsei de contracte) si am procedat in conformitate cu prevederile art. 238 alin. 4 din OMF 1802/2014 la ajustarea valorii ramase cu suma de 181.333 lei aferenta anului 2022.

In anul 2008, SC Multifunctional Ecologic System SRL a adus in societate o instalatie de mixturi asfaltice, din import - Ungaria, care nu a putut fi pusa in functiune neavand documentatia tehnica de montaj si pentru care nu s-au facut probe, cel putin electrice.

Lucrarile de montaj nu au fost finalizate pentru a fi receptionata, inregistrandu-se in evidenta contabila in contul 231 „Imobilizari Corporale in Curs” cu suma de 1.019.810,97 lei

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

Avand in vedere situatia litigioasa existenta inca in legatura cu aceasta imobilizare in curs, s-a procedat in anul 2020 la constituirea acestui provizion la nivelul valorii de inregistrare a acestei Statii de asfalt.

La finele anului 2022 s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale de natura cladirilor si constructiilor speciale, existente in patrimoniul societatii in vederea inregistrarii la valoarea lor justa in situatiile financiare ce urmeaza a fi intoemite si depuse de CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A. aferente exercitiului financiar 2022.

S-a solicitat intocmirea unui raport de evaluare in scopul prezentarii situatiilor financiare aferente anului 2022 pentru imobilizarile corporale la valorile juste stabilite de catre un expert evaluator. Evaluările efectuate pentru a fi incluse intr-o situatie financiara vor fi realizate conform Standardelor de Raportare Financiara aplicabile.

In conformitate cu Standardele de Raportare Financiara IFRS tipul cerut de valoare este valoarea justa. IFRS 13 "Evaluarea la valoarea justa" contine urmatoarea definitie: "Valoarea justa este pretul incasat pentru vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie normala intre participanti pe piata, la data de evaluare". Aceasta definitie si comentariul asociat din IFRS 13 arata clar faptul ca valoarea justa, conform IFRS-urilor, este coarenta, in general, cu conceptul de valoare de piata.

Conform Raportului de evaluare depus de evaluatorul desemnat NEOCONSULT VALUATION SRL, activele imobilizate de natura cladirilor si constructiilor speciale din proprietatea societatii au fost clasificate ca fiind active corporale imobilizate in scopul continuarii activitatii entitati

Raportul a fost structurat dupa cum urmeaza :

- (1)Aspecte generale - in care sunt prezentate atat obiectul evaluarii cat si principalele elemente cu caracter specific care delimiteaza modul de abordare al evaluarii.
- (2)Descrierea datelor - in care este prezentat patrimoniul evaluat, analiza pietei specifice si CMBU
- (3)Analiza datelor - contine aplicarea metodelor de evaluare.
- (4)Anexe - contin elemente care sustin argumentele prezentate in raport.

Abordările aplicate in evaluare au fost:

- **abordarea prin venit:** pentru toate proprietatile/amplasamentele compuse din cladirile in proprietate si terenul pe care se afla amplasate (apartinand CL Craiova)
- **abordarea prin cost:** pentru toate proprietatile

Ca urmare a aplicării acestor abordări rezultatele obținute sunt:

Denumire mijloc fix	Abordarea prin cost	Abordarea prin venit
	euro	euro
TOTAL VALOARE CLADIRI STR ROZELOR NR 77 (exclusiv 100093)	73.753	73.710
TOTAL AMPLASAMENT DEPOULUI NR 12	98.682	95.600
TOTAL VALOARE CLADIRI DEPOULUI NR3 (exclusiv nr. inventar 100096)	6.077	5.571
TOTAL VALOARE CLADIRI ALEEA 1 BARIERA VALCII 28A	99.948	97.365

Începând cu data de 01.01.2023 valoarea costului amortizării lunare înregistrate în contabilitate este de 9.071,43 lei.

La data de 31.12.2022 valoarea lunară a costului amortizării era de 8.225,54 lei, începând cu data de 01.01.2023 se înregistrează un cost suplimentar lunar de 845,89 lei.

Înregistrând raportul de evaluare la data de 31.12.2022, se va reflecta în patrimoniul societății un surplus de rezerve din reevaluare înregistrat în sumă totală de 142.199 lei;

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

Ca urmare a înregistrării raportului de evaluare, rezultatele obținute sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nr. Inv.	Denumire mijloc fix	Valoare justa 31.12.2022	Valoarea neamortizata la 31.12.2022	Diferente reevaluare 31.12.2022
100006	SILOZ CIMENT 25 TONE CRAIOVA	2.605,11	3.082,26	-477,15
100007	SILOZ CIMENT 80 TONE CRAIOVA	4.708,53	5.803,03	-1.094,50
100026	SILOZ CIMENT 100 tone	5.866,09	7.229,66	-1.363,57
100064	RETEA EN.ELEC.EXT.ST.BET.	5.581,62	6.003,55	-421,93
100065	RETEA EN.EL.EXT.ST.ASFAL	41.873,21	40.782,93	1.090,28
100080	CLADIRE LAB.CEN.+CLAD.ANX	84.410,50	76.064,51	8.345,99
100081	HALA PREFABRICATE B95	56.741,10	49.737,45	7.003,65
100083	BARACA METALICA B90	2.229,01	1.543,86	685,15
100084	BARACA METALICA B96	3.184,30	2.205,51	978,79
100085	BARACA METALICA B86	4.351,87	3.014,20	1.337,67
100091	PLATFORMA ST.BALAST STABILIZ	29.181,21	29.727,84	-546,63
100092	PLATFORMA STATIE ASFAT	111.475,77	111.129,32	346,45
100093	MODER.LINIE CF.ST.BET.	782.286,23	746.600,27	35.685,96
100094	IMPREJM.GARD ST.BET.	11.968,78	11.284,72	684,06
100004	CABINA DE ACARI CRAIOVA	3.797,09	3.589,94	207,15
100008	ATELIER MECANIZARE	76.047,01	71.721,03	4.325,98
100009	ATELIER SERTIZARE	72.879,85	69.513,40	3.366,45
100010	CLADIRE BIROU AT. MECANIC	198.925,51	175.028,89	23.896,62
100012	IMPREJM.ZID+PLASA SIRMA CRAIOVA	1.210,70	1.286,72	-76,02
100013	REMIZA DE MATERIALE CRAIOVA	101.928,55	96.130,28	5.798,27
100014	IMPREJM.ZID+PLASA SIRMA CRAIOVA	1.816,05	1.930,09	-114,04
100071	CABINA TR.ELE.+POARTA	3.789,02	3.031,58	757,44
100090	COPERTINA AT.TAMPLARIE	12.579,35	11.476,93	1.102,42
100016	DEPOZIT CARBURANTI CRAIOVA	73,26	131,23	-57,97
100020	BARACA METALICA CRAIOVA	2.035,43	2.102,71	-67,28
100021	BARACA METALICA CRAIOVA	2.047,17	2.102,71	-55,54
100022	BARACA METALICA CRAIOVA	1.550,80	1.602,06	-51,26
100023	BARACA METALICA CRAIOVA	581,55	600,77	-19,22
100024	BARACA METALICA CRAIOVA	2.035,43	2.102,71	-67,28
100025	BARACA METALICA CRAIOVA	2.035,43	2.102,71	-67,28
100089	BARACA METAL TRIUNGHI	2.035,43	2.102,71	-67,28
100096	AMENAJARE ALEI TRIUNGHI	15.168,96	15.170,03	-1,07
100061	SEDIU SOCIETATE	271.830,94	266.827,91	5.003,03
100062	CAZARMA-BARACA MILITARI	197.644,53	151.124,10	46.520,43
100063	INST.ELEC.EXTERIOARA -SEDIU-	6.004,19	6.466,59	-462,40
100097	IMPREJMUIRE GARD SEDIU	6.226,41	6.152,77	73,64
	TOTAL VALOARE	2.128.705,98	1.986.506,98	142.199,00

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

Imobilizarile corporale existente sunt evaluate la cost istoric

Amortizarea este calculata liniar pe duratele recomandate de normele legale in vigoare si in consecinta nu conduce la impozite amanate.

Societatea nu a achizitionat active imobilizate de natura imobilizarilor corporale.

Imobilizări financiare

Titlurile deținute cu drept de vot, disponibile pentru vânzare, și alte titluri cotate pe piață Aero sub BVB sunt inițial înregistrate la cost de achiziție după care sunt reevaluate anual pe baza pretului de cotare conform OMFP 1802/2014.

In anul 2022 SCCF a primit cu titlu gratuit 6.381 actiuni TLV:

NOTA 3

Nr. crt	Emitent	Nr. actiuni achizitionate 01.01-31.12.2022	Valoare contabila lei	Nr.actiuni vandute 01.01-31.12.2022	Valoare contabila lei
1	TLV GRATUITE	6.381	6.381	0	
	TOTAL	6.381	6.381		

NOTA 4

CREANTE

Creanțele și obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală.

Structura creanțelor și a datoriilor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual după caz. Obligațiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

<i>In lei</i>	31.12.2022	31.12.2021
Creante comerciale	15.020	6.467
Debitori		
Creante în legatura cu bugetul statului și bugetul asigurarilor sociale	7.713	2.756
Alte creante		
Ajustari depreciere creante (debitori)		
TOTAL	22.733	9.223

♦ Societatea are un TVA neexigibil de recuperat în valoare de 855 lei

NOTA 5

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	01 ianuarie 2022	31 Decembrie 2022
Conturi curente la bănci și numerar în casierie		
în lei		
- casa	4.796	9.225
- banca	139.583	21.626
Total	144.379	30.851

DATORII

	01 2022	ianuarie	31 Decembrie 2022	Termen de plata	
				Sub un an	Peste un an
Furnizori		100.257	110.538	10.538	100.000
Sume datorate entitatilor afiliate					
Alte datorii		277.013	269.131	269.131	
Credite pe termen scurt					
Avansuri incasate in contul comenzilor					
Total		377.270	379.669	279.669	100.000

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2022	31 Decembrie 2022	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Datorii fata de bugetul statului	3.649	3.742	3.742	
Dividende de platit				
Creditori diversi				
Dobanzi de plata				
Total	3.649	3.742	3.742	

DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	01 ianuarie 2022	31 Decembrie 2022
Furnizori	257	10.538
Facturi nesosite		
Total	257	10.538

**ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE
CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN**

	01 ianuarie 2022	31 Decembrie 2022
Cienti creditorii		
Impozitul pe profit		
Alte datorii in legatura cu personalul	4.233	5.286
Dividende de plata		
Restituire aport capital	269.131	269.131
Alte imprumuturi si datorii asimilate		
Dobanzi cont curent		
Total	273.364	274.417

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	01 ianuarie 2022	31 Decembrie 2022
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Total	0	0

NOTA 7

STOCURI

DENUMIRE	01.01.2022	31.12.2022
MATERII PRIME SI MATERIALE	0	
STOCURI IN CURS DE APROVIZIONARE	0	0
PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	0	0
ANIMALE	0	0
PRODUSE FINITE SI MARFURI	0	0
AMBALAJE	0	0
AVANSURI PENTRU CUMPARARI DE STOCURI	0	0
TOTAL STOCURI	0	0

Pentru stocurile de materii prime si materiale, care au o vechime foarte mare, ultima intrare fiind in luna Noiembrie 2011, cand s-a intrerupt activitatea de productie ca urmare a lipsei de contracte, au fost constituite ajustari in anul 2018, aprobate de consiliul de administratie, in valoare de 204.378 lei.

NOTA 8

PROVIZIOANE

Avand in vedere litigiile in care este angajata societatea cu Multifunctional Ecologic Sistem pentru litigiile existente la 31.12.2022 coroborat cu prevederile pct.374.al.1 din OMF1802/2014

La finalizarea acestor litigii se apreciaza ca este posibila o iesire de resurse din societate pentru a onora obligatia respectiva in speta s-a constituit un provizion in suma de 1.340.000 lei calculat ca diferenta intre datoria societatii, ce ar aparea in acest caz de 2600000 lei si datoria MES catre SCCF urmare a Deciziei de indreptare eroare materiala pronuntata de Curtea de Apel Timisoara la data de 08.12.2020, respectiv 1.260.000 lei.

NOTA 9

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social este format din 3.516.546 actiuni cu o valoare nominala de 0.85lei /actiune.

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2022, capitalul social total de 2.989.064.,10 lei divizat in 3.516.546 actiuni a 0.85 lei fiecare este detinut subscris si varsat integral astfel:

	Nr. Actiuni	%
S.I.F. OLTENIA	2.725.325	77,5001 %
Persoane Fizice	788.581	22,4248 %
Persoane Juridice	2.640	0,0751 %
TOTAL ACTIUNI	3.516.546	100 %

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

In perioada de raportare 01.01.2022 - 31.12.2022 nu au fost modificari ale capitalului social din punct de vedere structural si valoric.

NOTA 10

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2022	0
Repartizarea profitului pentru: rezerva legala	0
Profit nerepartizat	0
Distribuire de dividende	0

In anul 2022 societatea a inregistrat pierdere in suma de 355.862,20 lei

NOTA 11

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor.

Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare :

INDICATOR	31 DEC 2022	31 DEC 2021
1. Cifra de afaceri neta (rd.02 la 05)	80.553	73.582
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	80.553	73.582
Venituri din reev. Imob.corp. (ct.755)	45.469	0
2. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	1.343	127.861
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	127.365	201.443
3.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	590	825
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	0	0
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	7.666	3.891
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	0	0
4. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	73.841	79.080
a) Salarii si indemnizatii (ct.621+641+642-7414)	70.202	76.964
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	3.639	2.116
5.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	282.924	295.075
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	282.924	301.102
a.2) Venituri (ct.7813)		6.027
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	0	0
6. Alte cheltuieli de exploatare	180.197	180.110

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

7. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	122.921	98.317
8.. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	56.266	34.094
9. Cheltuieli din reevaluarea imob.corp (ct.655)	1.010	5.904
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitate, al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	0	0
Ajustari privind provizioanele	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	0	0
- Venituri (ct.7812)	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	545.218	558.981
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	-417.853	-357.538
- Pierdere	417.853	357.538

CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME SI MATERIALELE CONSUMABILE

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Cheltuieli privind materialele consumabile	825	590
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		
Cheltuieli privind materialele nestocate		
Cheltuieli privind energia si apa	3.891	7.666
Cheltuieli privind marfurile		
Total	4.716	8.256

CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Cheltuieli cu întreținere și reparații		
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii		
Cheltuieli cu prime de asigurare	1.888	1.192
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	1.172	0
Cheltuieli cu colaboratorii	17.000	18.000
Cheltuieli cu reclamă și publicitate		2.877
Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal		
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri		
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	3.054	2.357
Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	835	956
Cheltuieli cu servicii de la terti	74.367	97.536
Total Cheltuieli prestatii externe	98.316	122.918

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

În perioada de raportare 01.01.2022 - 31.12.2022, societatea a avut un număr mediu de 2 salariați, cu următoarea structură:

Categorie	Numar
Director cu contract de mandat	1
Personal operativ	
Personal administrativ	2
Jurist	
Auditor intern	
Total	2

Cheltuielile salariale ale societății în perioada de raportare 01.01.2022 - 31.12.2022 au fost (în lei):

Cheltuieli cu personalul **73.841 lei**
Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pt munca : 1.673lei

Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale corespunzătoare.

Societatea nu a acordat tichete de masa.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii și nu oferă beneficii suplimentare angajaților.

Societatea a fost condusă operativ de un director general, în persoana doamnei Oprisan Camelia

NOTA 13

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Rentabilitatea veniturilor, exprimată ca raport între profitul brut și veniturile totale ale perioadei,

$$Rv = \frac{Pb}{V} \times 100$$

caracterizează eficiența întregii activități a firmei în cursul exercițiului. Întrucât în cadrul veniturilor și a cheltuielilor se disting trei categorii de venit respectiv exploatare, financiară și extraordinară, rentabilitatea veniturilor depinde de structura veniturilor precum și de rentabilitatea pe categorii de venituri.

Astfel structura veniturilor precum și rentabilitatea pe categorii de venituri a înregistrat următoarele valori :

DENUMIRE ACTIVITATE	TIPUL VENITURILOR		STRUCTURA VENITURILOR %	
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
EXPLOATARE	201.443	127.365	83.51	66.66
FINANCIARĂ	39.768	63.711	16.49	33.34
EXTRAORDINARE				
TOTAL	241.211	191.076	100	100

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

INDICATOR	31.12. 2021	31.12.2022	Evolutie
$Rv = \frac{Pb}{Venit} \times 100$	Nu se calculeaza fiind pierdere	Nu se calculeaza fiind pierdere	0

Rata profitabilității operaționale

INDICATOR	31.12. 2021	31.12.2022	Evolutie
$Re = \frac{Re}{Ca} \times 100$	Nu se calculeaza fiind pierdere	Nu se calculeaza fiind pierdere	0

Rentabilitatea economică, exprimată ca raport între profitul brut și activul economic total ,

$$Re = \frac{Pb}{Total\ Activ} \times 100$$

exprimă capacitatea activului economic de a genera profit prin care să se asigure autofinanțarea societății precum și remunerarea investitorilor de capital și depinde de politica societății privind reinvestirea profitului în elemente de activ :

INDICATOR	31.12. 2021	31.12.2022	Evolutie
$Re = \frac{Pb}{Total\ Activ} \times 100$	Nu se calculeaza fiind pierdere	Nu se calculeaza fiind pierdere	0

Rentabilitatea financiară, exprimată ca raport între profitul net și capitalurile proprii .

$$Rf = \frac{Pnet}{Capitaluri\ proprii} \times 100$$

măsoară randamentul capitalurilor proprii, respectiv gradul în care investiția făcută de asociați în părțile sociale ale societății generează dividende sau rezerve :

INDICATOR	31.12. 2021	31.12.2022	Evolutie
$Rf = \frac{Pnet}{Capitaluri\ proprii} \times 100$	Nu se calculeaza fiind pierdere	Nu se calculeaza fiind pierdere	0

II. Rate de structură patrimonială :

Rata de lichiditate generală, exprimată ca raport între active circulante și datoriile curente.

$$Lg = \frac{Active\ circulante}{Datorii\ curente}$$

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

INDICATOR	31.12. 2021	31.12.2022	Evolutie
Active circulante	153.202/277.270=55.2	50.636/294.985=17.17	scadere
Lg = ----- -	5		
Datorii curente			

Rata de îndatorare globală, exprimată ca raport între datoriile totale și total pasiv.

Datorii totale

Ri = -----

Pasiv total

măsoară ponderea datoriilor în patrimoniul firmei.

Majoritatea activelor societății sunt finanțate din capitaluri proprii, situație favorabilă creditorilor deoarece este asociată unui risc mai mic.

INDICATOR	31.12. 2021	31.12.2022	Evolutie
Datorii totale	377.270/3.317.479=0.1137	394.985/2.900.726=0.1362	CRESTERE
Ri = ----- Pasiv total			

Solvabilitatea generală, exprimată ca raport între active circulante+active fixe și datoriile totale.

Sg = -----

Datorii totale

măsoară capacitatea de acoperire a datoriilor totale pe baza întregului activ :

INDICATOR	31.12. 2021	31.12.2022	Evolutie
Active circulante+Active fixe	3.602.911/377.270=9.55	3.203.873/394.985=8.11	SCADERE
Sg = ----- Datorii totale			

III. Indicatori de risc :

Nu s-au calculat indicatorii de risc, întrucât societatea nu are capital împrumutat (credite peste un an) și deci nu este expusă unui asemenea risc.

NOTA 14

ALTE INFORMAȚII

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J16/2209/1991, este o societate cu capital integral privat .

Principalul obiect de activitate al societății este activitatea de lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor iar ca activitate preponderenta efectiv desfasurata este activitatea de inchiriere.

La data de 31.12.2022 societatea a înregistrat pierdere de 355.862 lei

Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.

Societatea nu derulează contracte de leasing.

Contabilitatea a fost condusă corect și la zi, verificată prin balanțe și pusă în acord cu situația fizică a patrimoniului.

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2022

Datele înregistrate în evidențele societății au la bază documente aferente perioadei de raportare, legal întocmite, înregistrate cronologic și sistematic.

Estimările și evaluările făcute de administrație în prezentarea situațiilor financiare sunt în concordanță cu normele legale în materie, ținând cont de principiile continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și al necompensării.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2022, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

La întocmirea raportărilor contabile s-au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Director General,
Oprisan Camelia



Contabil Sef
Patrut Nadia Adriana



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Persoana Juridica: CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16-Dolj

Adresa: localitatea Craiova, Aleea Bariera Valcii nr.28A

Numar din registrul comertului: J16/2209/1991

Forma de proprietate: 34-Societati Comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta :4211 Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: 6820 Inchirierea bunurilor imobiliare proprii

Cod de identificare fiscala: 2292068

Administratorul societatii, dna Țalea Mihaela si Directorul General al societatii, dna Oprisan Camelia isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator,
Țalea Mihaela



Director General,
Oprisan Camelia



Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratirii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40 17945/2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

Raportul auditorului independent asupra auditului Situațiilor Financiare

Catre Acționarii CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.,

Municipiul Craiova, Aleea I BARIERA VÎLCII, Nr. 28, Judet Dolj
Cod unic de înregistrare 2292068

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A. („Societatea”) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii:	1.460.726 lei
• Pierdere al exercițiului financiar:	355.862 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății atât la 31 decembrie 2022, precum și a performanței sale financiare, a fluxurilor de trezorerie, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

Baza opiniei

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”)* și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.
5. *Alte aspecte – Aria de aplicabilitate a auditului*
6. Situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate de un alt auditor care a exprimat o opinie fără rezerve.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

7. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
9. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare agregate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;

Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti, Sector 1, Str. Infratirii, Nr. 60
CUI: 43497184; J40'17945'2020
Numar autorizatie: ASPAAS 15/7/28.01.2022

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia.

Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflecta tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte informații

11. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
12. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Combined Ideas S.R.L.
Bucuresti. Sector 1. Str. Infratii. Nr. 60
CUI: 43497184; J40/17945 2020
Numar autorizatie: ASPAAS 1507/28.01.2022

Alte informații – Raportul administratorului

13. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492 „Raportul administratorilor”, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
14. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:
- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
 - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
 - c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Mugur Serban,
Auditor Financiar

Certificat/Autorizație CAFR
4507/26.06.2013

București, 13 Martie 2023

Pentru și în numele societatii
COMBINED IDEAS SRL
Inregistrata in Registrul Public
Electronic al Auditorilor Statutari
(RPE) cu nr. FA18/37/21.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: COMBINED IDEAS SRL
Registrul Public Electronic: FA 18/37/21

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ȘERBAN MUGUREL
Registrul Public Electronic: AF4507