

NR. 1350/28 02 2024

**SCCF** **S.C. CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.**

CERT. IND. 001/2007/2008  
Certificat nr. 001/2007/2008  
ISO 9001:2008

CERT. IND. 001/2007/2008  
Certificat nr. 001/2007/2008  
ISO 9001:2008

CERT. IND. 001/2007/2008  
Certificat nr. 001/2007/2008  
ISO 9001:2008

CERTIFICAT NR. 374 / 2006

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 ADMINISTRATIE PENTRU ANUL 2023

- 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 996.354.70 lei

- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:

996.354.7 lei, divizat in 1.172.182 actiuni cu valoarea nominala de 0,85 lei fiecare, din care:

- INFINITY CAPITAL INVESTMENTS S.A.: 772.174,85 lei, capital social subscris si varsat, divizat in 908.441 actiuni, cu valoarea nominala de 0,85 lei, reprezentand 77,5000 % din capitalul social total;
- persoane fizice: 223.390,20 lei, capital social subscris si varsat, divizat in 262.812 actiuni, cu valoarea nominala de 0,85 lei, reprezentand 22,4208 % din capitalul social total.
- persoane juridice: 789,65 lei, capital social subscris si varsat, divizat in 929 actiuni, cu valoarea nominala de 0,85 lei, reprezentand 0,0793 % din capitalul social total.

In data de 19.04.2023, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor, prin hotararea nr. 969 a aprobat reducerea capitalului social al Societatii cu suma de 1.992.709,40 lei de la 2.989.064.10 lei la 996.354,70 lei, conform prevederilor articolului nr. 107 din Legea societatilor nr. 31/1990 Republicata, prin micșorarea numarului de actiuni de la 3.516.546 actiuni la 1.172.182 actiuni cu o valoare nominala de 0,85 lei/actiune.

Reducerea capitalului social se realizeaza pentru acoperirea partiala a pierderii reportate a societatii inregistrata in situatiile financiare auditate ale Societatii la 31.12.2022.

Societatea a intreprins toate demersurile necesare inregistrarii reducerii capitalului social. In acest sens, a fost eliberat de catre O.R.C. Dolj certificatul de inregistrare mentiuni emis in baza rezolutiei 11227/31.07.2023 si de catre ASF certificatul de inregistrare a instrumentelor financiare nr AC-4673-2/08.08.2023, privind inregistrarea diminuarii capitalului social, urmare a hotararii AGEA nr. 969/19.04.2023.

### 1. Analiza activitatii societatii comerciale

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

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

Activitatea preponderenta este inchirierea - cod 6820

In anul 2023 datorita faptului ca nu au existat oferte de lucrari de constructii a drumurilor si a cailor 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 2023 sunt:

### 1.2. Elemente de evaluare a generala

- a) Rezultat brut/profit 18.369 lei  
b) Cifra de afaceri 125.159 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 31.12.2023, au fost in suma 1.024.756,44 lei.

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2023 - lei-
0	1	2
1	CIFRA DE AFACERI	125.159
2	VENITURI TOTALE	1.359.115
	-venituri din exploatare	128.393
	-venituri financiare	1.230.722
	-venituri extraordinare	0
3	CHELTUIELI TOTALE	1.327.680
	-cheltuieli de exploatare, din care:	489.929
	cheltuieli cu personalul	45.041
	-cheltuieli financiare	837.751
	-cheltuieli extraordinare	0
4	REZULTAT BRUT	31.435
	-rezultat din exploatare	-361.536
	-rezultat financiar	392.971
	-rezultat extraordinar	0
5	IMPOZIT PE VENITURI	13.066
6	REZULTAT NET (PROFIT)	18.369

### 1.3. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a) In anul 2023 societatea nu a desfasurat activitati conform obiectului de activitate, intrucat nu exista personal angajat de specialitate, iar utilajele sunt nefunctionale;

b) Intrucat in perioada 2021 - 2023 societatea nu a realizat venituri din activitatea de baza vă prezentăm clasificarea veniturilor totale și a cifrei de afaceri :

**Venituri din exploatare:**

	-lei-		
	2021	2022	2023
Venituri din care:			
- vanzarea marfurilor	0	0	0
- chirii	73.582	80.553	125.159
- alte venituri	9.345	0	0
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>73.582</b>	<b>80.553</b>	<b>125.159</b>

**Venituri financiare:**

	-lei-		
	2021	2022	2023
-venituri din scutire comisioane bancare(BT)			
- alte venituri financiare	0	0	0
- venituri din dobanzi	169	399	55.112
- venituri din imobilizari financiare cedate	39.599	63.312	1.175.610

Acțiunile deținute la societăți tranzacționate pe piața reglementată BVB și ATS,

Nr.crt.	Denumire Emitent	Nr. Actiuni detinute	Data Achiziției	Pret mediu de achiziție
1	TLV	16.037,00	07.01.2019	20,6500
2	TLV	5.649,00	07.01.2019	20,7000
3	TLV	16.449,00	21.05.2019	21,1500
4	TLV(gratuite)	3.377,00	05.08.2019	10,0000
5	TLV	1.988,00	22.07.2020	21,0000
6	TLV(gratuite)	4.350,00	16.10.2020	10,0000
7	TLV(gratuite)	4.786,00	13.09.2021	10,0000
8	TLV(gratuite)	6.381,00	14.07.2022	10,0000
	<b>TOTAL</b>	<b>59.017,00</b>		<b>17,3960</b>

au fost vandute in februarie 2023, valoarea tranzactiei fiind de 1.175.610,00 lei.

**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, 2022 si 2023 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 31.12.2023 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 activității 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 și dezvoltare**

Societatea nu a desfășurat activități de cercetare și dezvoltare.

#### **1.9. Evaluarea activității societății privind managementul riscului. Litigii în care este implicată societatea**

Societatea, în anul 2023, nu s-a confruntat cu riscul de pret, întrucât prețul chiriilor a fost modificat, prin majorarea acestora.

Nu s-a confruntat cu risc de credit, întrucât nu a acordat credite și nici nu are contractate împrumuturi.

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

Nu s-a confruntat cu riscul de cash-flow întrucât există încasări de numerar de la clienți și în ceea ce privește fluxurile financiare societatea a înregistrat venituri din vânzarea de imobilizări financiare.

Una din preocupările permanente a activității consiliului de administrație a fost analiza evoluției chiriilor cu ocazia încheierii contractelor de locațiune, urmărindu-se ca prețul chiriei/mp să fie corelat cu prețul din zona.

Iar în ceea ce privește politica de resurse umane, societatea nu și-a redus numărul de personal necesar desfășurării activității.

În ceea ce privește litigiile societatea, la data de **31.12.2023** avea următoarele litigii :

Dosarul nr. 3969/215/2013\* a fost soluționat 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 insolvență, iar creanța este ulterioară deschiderii procedurii și finalizării tabelului de creanțe, Construcții Feroviare Craiova SA a formulat cerere de plată în dosarul nr. 14747/63/2014 pentru recuperarea acestei sume. Cererea de plată a fost admisă de lichidatorul judiciar, urmând ca, ulterior soluționării definitive a dosarului 1425/63/2016, aceasta sumă să fie compensată cu suma ce va deriva din acest dosar, ca obligația de plată a fața de Multifunctional Ecologic System SRL. Suma de 1.260.000 lei a fost constituită într-un depozit în cadrul dosarului de insolvență nr. 14747/63/2014 până la soluționarea definitivă a dosarului 1425/63/2016. Dosarul a fost finalizat de către ICCJ la data de 04.05.2023.

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 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 în parte sentința în sensul că admite în parte acțiunea precizată. 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. Acest dosar a fost finalizat la data de 04.05.2023.

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

#### **1. Dosar nr 76/63/2013\*:**

Obiect: Răspunderea patrimonială a fostei conduceri executive și a Consiliului de Administrație pentru prejudiciile aduse societății prin achiziționarea unei stații de mixturi asfaltice care nu a putut fi pusă în funcțiune întrucât nu funcționează, nu există rețea de gaze și nici nu există proces verbal de recepție și de punere în funcțiune.

Instanța: ICCJ

Stadiu procesual:Obiectul acțiunii constă în răspundere formulată de societate împotriva administratorilor și directorului economic pentru prejudiciul pretins prin încheierea contractului de asociere în participațiune nr. 727/25.02.2008 și a contractului comercial nr 4542/28.12.2009, încheiat

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)

ICCJ -admite recursul declarat de recurenta-reclamantă CONSTRUCTII FERROVIARE S.A. și de recurenta-intervenientă SIF OLTENIA S.A.(INFINITY CAPITAL INVESTMENTS SA) împotriva deciziei nr. 498/2022 din 20 octombrie 2022, pronunțate de Curtea de Apel Craiova – Secția a II-a Civilă.Casează decizia recurată și trimite cauza spre rejudecare aceleași instanțe de apel. Irevocabilă.Termen 27.02.2024.

## **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 Multifuncțional 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.

Se acorda termen la 14 noiembrie 2023 pentru continuarea procedurii si la cererea lichidatorului judiciar pentru a depune un punct de vedere cu privire la cererile depuse de creditoarea CONSTRUCTII FERROVIARE SA si Municipiul Rm.Valcea. Suma de 1.260.000 lei a fost constituita intr-un depozit in cadrul dosarului de insolventa 14747/63/2014 pâna la soluționarea definitivă a dosarului 1425/63/20216. Suma finală de încasat de CCF se va stabili în urma compensării cu suma datorată de CCF către Multifuncțional Ecologic Sistem SRL. CCF estimează că are de încasat suma de 688.628 lei. La termenul din 14.11.2023 se ia act de raportul de activitate depus de lichidatorul judiciar.

## **3. Dosar nr. 1425/63/2016 - Finalizat**

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

## **4. Dosar 26164/215/2023**

Parti: Simion Tonia Florentina si Radu Gheorghe

Constructii feroviare Craiova SA

Cererea de chemare in judecata vizeaza stabilirea regimului juridic al terenului situat in Craiova, Aleea 1 Bariera Valcii nr 30, teren ocupat de constructiile case de locuit, proprietate a reclamantilor. La termenul din 20.12.2023 Constructii Feroviare Craiova a depus intampinare prin care solicita respingerea cererii de chemare în judecată, în principal prin admiterea uncea dintre excepțiile invocate, iar în subsidiar ca nefondată. Termen 12.03.2024

## **5. Dosar 27989/3/2023**

Parti : BRAN OIL SA

Constructii Feroviare Craiova SA

Admite exceptia necompetentei materiale procesuale a Sectiei a VI a Civile, a Tribunalului Bucuresti privind pe reclamanta BRAN Oil SA. Declina solutionarea cauzei in favoarea uneia dintre Sectiile III-V Civile ale Tribunalului Bucuresti

### 1.10. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

- a) avand in vedere faptul ca in perioada 2012 - 2023 societatea nu a gasit contracte conform obiectului de activitate, exista incertitudini in anul 2023, in ceea ce priveste acumularea de lichiditati.  
 b) societatea in perioada 2012 - 2023 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. Activele corporale ale societatii

2.1 La data de 31.12.2023 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  
 Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra mijloacelor fixe.

La data de 31.12.2023 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 31.12.2023

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 1
Autogreder Aveling	Transportor ciment
Cilindru vibrocompactor YTO	Ciur rama
Cilindru vibrocompactor Hamm	Instalatie foraj IF30
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 95.590,09 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 = 996.354,70 lei, divizat in 1.172.182 actiuni cu valoarea nominala de 0,85 lei fiecare, din care:

Structura sintetica la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

INFINITY CAPITAL INVESTMENTS SA	908.441 actiuni
PERS FIZICE	262.812 actiuni
PERSOANE JURIDICE	929 actiuni
<b>T o t a l</b>	<b>1.172.182 actiuni</b>

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 2023 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri avand urmatoarea componenta:

- Vasile Carmen Iulia –jurist, Presedinte Consiliu de Administratie începând cu data de 19.02.2023 pana la data de 01.03.2023 (incetat prin demisie din functia de administrator).

- Vladutoaia Valentina -economist, Administrator 19.02.2023-18.02.2025

- Talea Mihaela, inginer, Administrator 19.02.2021-01.03.2023, Presedintele Consiliului de administratie 28.02.2023-18.02.2025

- Paraschiv Maria, economist, Administrator 01.03.2023-19.04.2023

- Negoita Costin Teodora, economist 19.04.2023-18.02.2025

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) INFINITY CAPITAL INVESTMENTS SA 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 , incetat prin demisie la data de 24.03.2023

Paraschiv Maria- director general – contract de mandat 24.03.2023-04.04.2023

Negoita Costin Teodora -director general- contract de mandat 05.04.2023-04.04.2025

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 financiar – contabila

a) Societatea Constructii Feroviare Craiova SA prezinta la 31.12.2023 in bilant urmatoarele date contabile:

	(lei)		
	2021	2022	2023
I. Active imobilizate	3.449.709	3.153.237	1.929.963
II. Active circulante, din care:	153.202	50.636	1.107.924
- disponibilitati	144.379	30.851	1.024.756
III. Cheltuieli in avans	0	0	
IV. Datorii	277.270	294.985	296.651
V. Provizioane pt riscuri si cheltuieli	1.340.000	1.342.885	1.342.750
Total Active-datorii curente	3.317.479	2.900.726	2.735.576
VI. Venituri in avans	8.162	8.162	5.660
- Subventii pentru investitii			
I. Capital social	2.989.064	2.989.064	996.355
II. Rezerve din reevaluare (ct105)	877.553	975.293	975.293
III. Rezerve (ct106)	521.601	569.452	444.324
IV. Rezultat reportat(ct117)	574.575	2.239.892	1.144.182
V. Repartizarea Profitului (129)	0	0	0
VI. Profitul sau pierderea exercitiului	-2.540.977	-318.698	18.369
TOTAL Capitaluri proprii	1.713.691	1.877.479	1.290.159

b) Contul de profit si pierdere la 31.12.2023

	(lei)		
	2021	2022	2023
I. Venituri din exploatare	201.443	127.365	128.393
II. Cheltuieli din exploatare	558.981	545.218	489.929
A. Rezultat din exploatare	-357.538	-417.853	-361.536
III. Venituri financiare	39.768	63.711	1.230.722
IV. Cheltuieli financiare	0	0	837.751
B. Rezultat financiar	39.768	63.711	392.971
C. Rezultat curent	-317.770	-354.142	31.435
V. Venituri totale	241.211	191.076	1.359.115
VI. Cheltuieli totale	558.981	545.218	1.327.680
D. Rezultat total brut	-317.770	-354.142	31.435
E. Impozit pe venit	-928	-1.720	13.066
F. Rezultat net	-318.698	-355.862	18.369

Rezultatul din exploatare, a fost influentat de :

- ajustarile efectuate pentru deprecierea imobilizarilor corporale aflate in conservare in suma de 95.590,09 lei ;
- cheltuielilor cu amortizarea in suma de 196.587,44 lei;
- cheltuielilor cu paza in suma de 54.000 lei;

Presedinte al Consiliului de Administratie  
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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 996.355

Entitatea CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

ALEEA BARIERA VALCII 28A

Număr din registrul comerțului J16/2209/1991

Cod unic de înregistrare 2 2 9 2 0 6 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier) conform ISG 17442)

34-Societati pe acțiuni

2 5 4 9 0 0 N S W N 6 J Y F I V 8 Q 1 7

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 1.290.159

Capital subscris 996.355

Profit/ pierdere 18.369

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

TALEA MIHAELA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ILIESCU CRISTIANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

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

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

COMBINED IDEAS SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA18/37/21

CIF/ CUI

4 3 4 9 7 1 8 4

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
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	2.126.550	1.929.963
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	1.026.687	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.153.237	1.929.963
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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)	19.265	82.920
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	19.265	82.920
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		1.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	30.851	24.756
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	50.116	1.107.676
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		248
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		248
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	291.580	296.651
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-249.626	805.613
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	2.903.611	2.735.576
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	102.667
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	1.342.885	1.342.750
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	8.162	5.660
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	8.162	5.660
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	8.162	5.660
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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	2.989.064	996.355
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	2.989.064	996.355
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	975.293	975.293
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	633.260	444.324
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	2.781.029	1.144.182
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	18.369
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	355.862	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	1.460.726	1.290.159
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>1)</sup>	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	1.460.726	1.290.159

\*) 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

ILIESCU CRISTIANA

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	80.553	125.159
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	80.553	125.159
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	110.522	1.233.956
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	590	187
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	73.841	45.041
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	282.924	196.452
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	187.862	1.086.000
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		5.877
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	1.720	13.066
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	18.369
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	355.862	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - 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

ILIESCU CRISTIANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		18.369
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii		20	19	2		2
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	2		2
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>	
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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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 <sup>*)</sup>	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare <sup>**) (A)</sup></b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare <sup>***) (A)</sup></b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații (A)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	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	1.026.687	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	1.026.687	
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri 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	15.020	74.602
- 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 neîncasate 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	7.713	8.818
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	19	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	7.694	8.818
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și vamă 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		248
- 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		1.000.000
- 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	80# (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84 )	91	82	9.225	768
- în lei (ct. 5311)	92	83	9.225	768
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	21.626	23.989
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	21.626	23.989
- 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 acreditate, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditate și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditate în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	390.839	399.317
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	2.667
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105b (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	116	106	110.538	122.580
- 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	5.286	1.362
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	3.742	3.546
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	2.976	2.730
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	766	816
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura 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), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	128	118	269.131	269.162
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	269.131	269.162
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluente 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	996.355
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	2.989.064	996.355
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131	51.541	51.541
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132	18.000	49.081		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
A			B	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
A			B	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
A			B	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>
A			B	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137	2.989.064	X	996.355	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	772.965	77,58
- deținut de persoane fizice		158	147	670.294	22,42	223.390	22,42
- deținut de alte entități		159	148	2.244	0,08		
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A			B	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		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				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			

A		B	2022	2023	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> 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, <b>din care</b> 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		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	2022	2023	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2022	31.12.2023	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>		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), <b>din care:</b>		177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2022	31.12.2023	
Venituri obținute din activități agricole		179	166		
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2022	31.12.2023	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	80.553	125.159
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	80.553	125.159
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	80.553	125.159
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169		



Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)</del>		<del>171</del>		
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	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	1.343	3.234
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	127.365	128.393
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	590	187
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		2.111
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	7.666	5.877
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	7.561	5.877
- 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	73.841	45.041
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	70.202	41.795
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	3.639	3.246
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	282.924	196.587
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	282.924	196.587
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	180.197	240.261
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	122.921	210.937
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198m (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	56.266	29.083
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201	1.010	
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203		241
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)</del>		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		-135
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		2.750
- Venituri (ct. 7812)	235	207		2.885
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	236	208	545.218	489.929
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	417.853	361.536
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211	63.312	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213	399	55.112
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		1.175.610
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	246	218	63.711	1.230.722
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

<b>18</b> Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
<b>19</b> Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		837.751
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	253	225		837.751
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	63.711	392.971
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	256	228	191.076	1.359.115
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	257	229	545.218	1.327.680
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	31.435
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	354.142	0
<b>20.</b> Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
<b>21.</b> Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
<b>22.</b> Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
<b>23.</b> Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
<b>24.</b> Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	1.720	13.066
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	18.369
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	355.862	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TALEA MIHAELA

Semnatura

Numele si prenumele

ILIESCU CRISTIANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*<sup>9</sup>) 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.

\*\*<sup>9</sup>) 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.

\*\*\*<sup>9</sup>) 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.

\*\*\*\*<sup>9</sup>) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*<sup>9</sup>) 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.

\*\*\*\*\*<sup>9</sup>) 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 exploatații 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 exploatații 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 chirii 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 chirii 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 datorii 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', cf. OMF 5394/ 2023, 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 prelau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei 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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	66.960			X	66.960
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	2.128.706				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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	7.374.504				7.374.504
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	1.026.687	66.124	1.092.811	X	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	8.468.151	66.124	1.092.811		7.441.464

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

<sup>2)</sup> 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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	66.960			66.960
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.887	91.744	2.887	91.744
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.939.296	13.792	1.652	2.951.436
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	34.197			34.197
5.Investitiile imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	2.976.380	105.536	4.539	3.077.377
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	3.043.340	105.536	4.539	3.144.337

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	1.251.763	95.590		1.347.353
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>2.271.574</b>	<b>95.590</b>		<b>2.367.164</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	2.271.574	95.590		2.367.164

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TALEA MIHAELA

Semnătura

Numele si prenumele

ILIESCU CRISTIANA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

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. 5354/2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și ștanțată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

### 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) !

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

**Situatiile financiare anuale si notele anexate mai jos apartin societatii SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA .**

Situatiile financiare anuale intocmite sunt aferente anului 2023, incheiat la 31.12.2023. Situatiile financiare anuale ale SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA sunt intocmite, in moneda nationala a Romaniei, lei, iar sumele sunt exprimate in lei.

Situatiile financiare anuale 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 METODELE CONTABILE**

**A. Principii contabile**

Raportari contabile anuale cuprind :

- Bilant prescurtat – F10
- Cont de profit si pierdere prescurtat – F20
- Date Informativ – F30
- Situatia activelor imobilizate – 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

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

cheltuielile.

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului.** Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț 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.

**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 nesemnificativă, 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 cumulata.

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizarilor necorporale est 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 intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

**(c) Instrumentele financiare**

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzactionare, cotate pe piata de capital.

**(d) Leasing**

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

**(e) Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila, dupa ajustarile de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii. Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuiala in perioada in care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul Primul intrat primul iesit (First In First Out), cu exceptia stocurilor de marfa unde aplicam costul mediu ponderat.

**(f) Creante comerciale si alte creante**

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

**(g) Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

**(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.



**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

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 asigurarile 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 microintreprinderi**

Impozitul pe microintreprinderi cuprinde impozitul pe microintreprinderi 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.

Estimarile 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.

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA  
NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare	Alte Imobilizari necorporale	TOTAL
<b>Cost</b>			
Sold la 1 ianuarie 2023	51.541	15.419	66.960
Creșteri			
Reduceri	0	0	0
Sold la 31 Decembrie 2023	51.541	15.419	66.960
<b>Amortizare cumulate</b>			
Sold la 1 ianuarie 2023	51.541	15.419	66.960
Amortizarea înregistrată în cursul exercitiului	0	0	0
Reduceri sau reluări			
Sold la 31 Decembrie 2023	51.541	15.419	66.960
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ian 2023</b>	0	0	0
<b>Valoarea contabilă netă la 31 Decembrie 2023</b>	0	0	0

Imobilizări corporale

In lei	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizari corporale în curs	Total
<b>Valoare brută</b>					
01.01.2023	2.128.706	4.185.346	40.641	1.019.811	7.374.504
Creșteri					
Reduceri					
31.12.2023	2.128.706	4.185.346	40.641	1.019.811	7.374.504
<b>Amortizare cumulată</b>					
01.01.2023	2.887	2.939.297	34.197		2.976.380
Amortizarea înregistrată în cursul anului	91.744	13.792			105.536
Reduceri sau reluări	2.887	1.652			4.539
31.12.2023	91.744	2.951.437	34.197		3.077.377

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

<b>Ajustari pentru depreciere</b>					
<b>01.01.2023</b>	<b>1.251.763</b>				<b>1.251.763</b>
Cresteri	95.590				95.590
Reduceri					
<b>31.12.2023</b>	<b>1.347.353</b>				<b>1.347.353</b>
<b>Valoarea contabilă netă la 01 ianuarie 2023</b>	2.125.819	1.246.049	6.445		3.378.313
<b>Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2023</b>	<b>2.036.962</b>	<b>1.233.909</b>	<b>6.445</b>		<b>3.277.316</b>

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 95.590,09 lei aferenta anului 2023.

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

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.

Ultima reevaluare a imobilizarilor corporale s-a efectuat la 31.12.2022

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.

Imobilizarile corporale existente sunt evaluate la valoarea reevaluată.

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**

**NOTA 3**

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.

Actiunile detinute :

<b>Nr.crt.</b>	<b>Denumire Emitent</b>	<b>Nr. Actiuni detinute</b>	<b>Data</b>	<b>Pret mediu de achizitie</b>
----------------	-------------------------	-----------------------------	-------------	--------------------------------

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

			<b>Achiziției</b>	
1	TLV	16.037,00	07.01.2019	20,6500
2	TLV	5.649,00	07.01.2019	20,7000
3	TLV	16.449,00	21.05.2019	21,1500
4	TLV(gratuite)	3.377,00	05.08.2019	10,0000
5	TLV	1.988,00	22.07.2020	21,0000
6	TLV(gratuite)	4.350,00	16.10.2020	10,0000
7	TLV(gratuite)	4.786,00	13.09.2021	10,0000
8	TLV(gratuite)	6.381,00	14.07.2022	10,0000
	<b>TOTAL</b>	<b>59.017,00</b>		<b>17,3960</b>

au fost vandute in februarie 2023, valoarea tranzactiei fiind de 1.175.610,00 lei.

**NOTA 4**

**CREANTE**

Creanțele si 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 dupa caz. Obligațiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

	<i>In lei</i>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Creante comerciale		69.129	15.020
Debitori		4.973	
Creante in legatura cu bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale		8.818	7.713
Alte creante		248	
Ajustari de preciere creante (debitori)			
<b>TOTAL</b>		<b>83.168</b>	<b>22.733</b>

◆ **Societatea are un TVA neexigibil de recuperat in valoare de 855 lei**

**NOTA 5**

**CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI**

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

	<b>01 ianuarie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Conturi curente la bănci și numerar în casierie		
în lei		
- casa	9.225	768
- banca	21.626	23.989
- depozite		1.000.000
<b>Total</b>	<b>144.379</b>	<b>1.024.756</b>

**NOTA 6**

**DATORII**

	<b>01 ianuarie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>Termen de plata</b>	
			<b>Sub un an</b>	<b>Peste un an</b>
Furnizori	112.542	125.248	25.248	100.000
Sume datorate entitatilor afiliate				
Alte datorii	279.038	274.070	274.070	
Credite pe termen scurt				
Avansuri incasate in contul comenzilor				
<b>Total</b>	<b>391.580</b>	<b>399.318</b>	<b>299.318</b>	<b>100.000</b>

Alte datorii cuprind:

	<b>01 ianuarie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>Termen de plata</b>	
			<b>Sub un an</b>	<b>Peste un an</b>
Datorii fata de bugetul statului	4.621	3.546	3.546	
Dividente de platit	269.131	269.162	269.162	
Creditori diversi				
Datorii salariatii	5.286	1.362	1.362	
<b>Total</b>	<b>279.038</b>	<b>274.070</b>	<b>274.070</b>	

**DATORII COMERCIALE FURNIZORI**

	<b>01 ianuarie 2023</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Furnizori	12.021	114.055
Facturi nesoosite	521	11.193
<b>Total</b>	<b>12.542</b>	<b>125.248</b>

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

**NOTA 7**

**STOCURI**

<b>DENUMIRE</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
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
<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 31.12.2023 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 2.600.000 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 996.354,7 actiuni cu o valoare nominala de 0.85lei /actiune.

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2023, capitalul social total de 996.354,7 lei divizat in 1.172.182 actiuni a 0.85 lei fiecare este detinut subscris si varsat integral astfel:

	<b>Nr. Actiuni</b>	<b>%</b>
INFINTY CAPITAL INVESTMENTS SA	908.441	77,5001 %
Persoane Fizice	262.812	22,4208 %
Persoane Juridice	929	0,0793 %
<b>TOTAL ACTIUNI</b>	<b>1.172.182</b>	<b>100 %</b>

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

In data de 19.04.2023, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor, prin hotararea nr. 969 a aprobat reducerea capitalului social al Societatii cu suma de 1.992.709,40 lei de la 2.989.064.10 lei la 996.354,70 lei, conform prevederilor articolului nr. 107 din Legea societatilor nr. 31/1990 Republicata, prin micșorarea numarului de actiuni de la 3.516.546 actiuni la 1.172.182 actiuni cu o valoare nominala de 0,85 lei/actiune.

Reducerea capitalului social se realizeaza pentru acoperirea partiala a pierderii reportate a societatii inregistrata in situatiile financiare auditate ale Societatii la 31.12.2022.

Societatea a intreprins toate demersurile necesare inregistrarii reducerii capitalului social. In acest sens, a fost eliberat de catre O.R.C. Dolj certificatul de inregistrare mentiuni emis in baza rezolutiei 11227/31.07.2023 si de catre ASF certificatul de inregistrare a instrumentelor financiare nr AC-4673-2/08.08.2023, privind inregistrarea diminuarii capitalului social, urmare a hotararii AGEA nr. 969/19.04.2023.

**NOTA 10**

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2023	18.369
Repartizarea profitului pentru: rezerva legala	0
Profit nerepartizat	0
Acoperire pierderi ani anteriori	18.369

**In anul 2023 societatea a inregistrat un profit in suma de 18.369 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 2023	31 DEC 2022
1. Cifra de afaceri neta (rd.02 la 05)	125.159	80.553
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	125.159	80.553
Venituri din reev. Imob.corp. (ct.755)	0	45.469
2. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	3.234	1.343
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>128.393</b>	<b>127.365</b>
3.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	187	590

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	2.111	0
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	5.877	7.666
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	0	0
<b>4. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)</b>	<b>45.041</b>	<b>73.841</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct.621+641+642-7414)	41.795	70.202
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	3.246	3.639
<b>5.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale</b>	<b>196.587</b>	<b>282.924</b>
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	196.587	282.924
a.2) Venituri (ct.7813)		
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
<b>6. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>240.261</b>	<b>180.197</b>
<b>7. Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)</b>	<b>210.937</b>	<b>122.921</b>
<b>8.. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)</b>	<b>29.083</b>	<b>56.266</b>
<b>9. Cheltuieli din reevaluarea imob.corp (ct.655)</b>	<b>0</b>	<b>1.010</b>
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitate, al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	0	0
<b>10.Alte cheltuieli (651+6581+6582+6583+6584+6588)</b>	<b>241</b>	
Ajustari privind provizioanele	-135	0
- Cheltuieli (ct.6812)	2.750	0
- Venituri (ct.7812)	2.885	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>489.929</b>	<b>545.218</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>	<b>-361.536</b>	<b>-417.853</b>
- Pierdere	361.536	417.853

**CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ŞI MATERIALELE CONSUMABILE**

	<b>31 Decembrie 2022</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Cheltuieli privind materialele consumabile	590	187
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		
Cheltuieli privind materialele nestocate		2.111
Cheltuieli privind energia si apa	7.666	5.877
Cheltuieli privind marfurile		
<b>Total</b>	<b>8.256</b>	<b>8.175</b>

**CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE**



**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

	<b>31 Decembrie 2022</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Cheltuieli cu întreținere și reparații		
Cheltuieli cu redeventele, locațiile de gestiune și chirii		
Cheltuieli cu prime de asigurare	1.192	1.015
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	0	31.693
Cheltuieli cu colaboratorii	18.000	49.081
Cheltuieli cu reclamă și publicitate	2.8777	5.677
Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal		
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri		
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	2.357	2.354
Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	956	2.921
Cheltuieli cu servicii de la terți	97.536	118.196
<b>Total Cheltuieli prestații externe</b>	<b>122.921</b>	<b>210.937</b>

**NOTA 12**

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

În perioada de raportare 01.01.2023 – 31.12.2023, societatea a avut un număr mediu de 2 salariați, cu următoarea structură:

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

Cheltuielile salariale ale societății în perioada de raportare 01.01.2023 – 31.12.2023 au fost (în lei):

Cheltuieli cu personalul	<b>41.795 lei</b>
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	<b>3.246 lei</b>

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 masă.

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**

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

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

$$R_v = \frac{P_b}{V} \times 100$$

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 %	
	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
EXPLOATARE	127.365	128.393	66.666	9.45
FINANCIARĂ	63.711	1.230.722	33.34	90.55
EXTRAORDINARE				
<b>TOTAL</b>	<b>191.076</b>	<b>1.359.115</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

INDICATOR	31.12. 2022	31.12.2023	Evolutie
$P_b$ $R_v = \frac{\text{Venit}}{\text{Venit}} \times 100$	Nu se calculeaza fiind pierdere	2.31	crestere

**Rata profitabilității operaționale**

INDICATOR	31.12. 2022	31.12.2023	Evolutie
$R_e$ $R_e = \frac{Re}{Ca} \times 100$	Nu se calculeaza fiind pierdere	25,11	crestere

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

$$R_e = \frac{P_b}{\text{Total Activ}} \times 100$$

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. 2022	31.12.2023	Evolutie

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

$\text{Re} = \frac{\text{Pb}}{100 \times \frac{\text{Total}}{\text{Activ}}} \times 100$	<p><b>Nu se calculeaza fiind pierdere</b></p>	<p><b>1,15</b></p>	<p><b>crestere</b></p>
---	---	--------------------	------------------------

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

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

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

INDICATOR	31.12. 2022	31.12.2023	Evolutie
$\text{Rf} = \frac{\text{Pnet}}{100 \times \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total}}} \times 100$	<p><b>Nu se calculeaza fiind pierdere</b></p>	<p><b>1,42</b></p>	<p><b>crestere</b></p>

**II. Rate de structură patrimonială :**

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

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

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

INDICATOR	31.12. 2021	31.12.2022	Evolutie
$\text{Lg} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	<p>50.116/291.580=17.18</p>	<p>1.107.924/299.318=3.70</p>	<p><b>scadere</b></p>

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

$$\text{Rî} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$$

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. 2022	31.12.2023	Evolutie
$\text{Rî} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$	<p>391.580/1.460.726=0.26</p>	<p>399.318/1.290.159=0.31</p>	<p><b>CRESTERE</b></p>

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

**SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2023**

Active circulante+Active fixe  
Sg = -----

Datorii totale

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

INDICATOR	31.12. 2022	31.12.2023	Evolutie
Active circulante+Active fixe Sg = ----- Datorii totale	3.203.873/394.985=8.11	3.037.887/399.318=7.61	SCADERE

**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 31.12.2023 societatea a inregistrat un profit de 18.369 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.

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 31.12.2023, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

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

**Director General,**  
**Negoita-Costin Teodora**



**Contabil Sef**  
**Iliescu Cristiana**



## **Raportul auditorului independent asupra auditului Situațiilor Financiare**

**Către Acționarii CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.,**

Aleea Bariera Vâlcii, Nr. 28, Municipiul  
Craiova, Județul Dolj, România  
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 2023, 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 2023 se identifică astfel:
  - **Total active:** **3.037.887 lei**
  - **Total capitaluri proprii:** **1.290.159 lei**
  - **Profit al exercițiului financiar:** **18.369 lei**
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023, precum și a performanței sale financiare, 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.

#### **Evidențierea unor aspecte**

5. Fără a califica în continuare opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

5.1. Lipsa unei activități operaționale care să fie în măsură să atragă resurse financiare semnificative din exploatare pentru anul curent, indică existența unei incertitudini semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea, fără implementarea unor măsuri adecvate de redresare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

5.2. Atragem atenția asupra Notei 6 „Datorii”, din situațiile financiare, ca societatea prezintă la 31.12.2023 un sold creditor în suma de 269.162,13 RON, din care suma de 269.131,05 RON reprezentând sume nerestituite către acționari din anul 2018. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

#### **Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare**

6. 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.
7. 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.
8. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### *Responsabilitățile Auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare*

9. 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.
10. 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;
  - 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 îndoiele 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 reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

11. 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.
12. 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.
13. 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*

14. 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.
15. 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.

### *Alte informații – Raportul administratorului*

16. 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.
17. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:
- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
  - raportul administratorilor, numerotat de la pagina 1 la pagina 8, include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
  - 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 2023, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

**Mugurel Serban,**

**Auditor Financiar**

Certificat/Autorizație CAFR  
4507/26.06.2013

Pentru și în numele societății  
**COMBINED IDEAS SRL**  
Înregistrată în Registrul Public  
Electronic al Auditorilor Statutari  
(RPE) cu nr. FA18/37/21.

**București 28 Februarie 2024**

**Mugurel  
Serban**

Digitally signed by  
Mugurel Serban  
Date: 2024.02.28  
14:24:30 +02'00'

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Firma de audit: COMBINED IDEAS SRL  
Registrul Public Electronic: FA18/37/21

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

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

---

Entitate: CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA

Judetul: 16--DOLJ

Adresa: CRAIOVA STR. AL.1 BARIERA VALCIII NR. 28 JUD. DOLJ

Numar din registrul comertului: J16/2209/1991

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4211 Lucrări de construcții ale drumurilor și autostrăzilor

Cod de identificare fiscala: 2292068

---

Subsemnatul, NEGOITA-COSTIN TEODORA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

Semnatura

NEGOITA-COSTIN TEODORA



**Anexa**  
**la Raportul anual al Consiliului de Administratie al Constructii Feroviare Craiova S.A.**  
**pentru exercitiul financiar 2023**

**Declarație privind Guvernanta Corporativa**

Secțiuni	Prevederi de îndeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci explici
<b>A.</b>	<b>RESPONSABILITATI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE</b>			
<b>A1</b>	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.	<b>DA</b>		
<b>A2</b>	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.	<b>DA</b>		
<b>A3</b>	Fiecare membru al Consiliului informează Consiliul cu privire la orice legătura 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 legătura care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	<b>DA</b>		
<b>A4</b>	Raportul anual informează dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui, care va conține și numărul de ședințe ale acestuia.	<b>DA</b>		
<b>A.5.</b>	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:			
<b>A.5.1.</b>	Persoana de legătura cu Consultantul Autorizat		<b>NU</b>	Nu este cazul
<b>A.5.2.</b>	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.		<b>NU</b>	Nu este cazul
<b>A.5.3.</b>	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;		<b>NU</b>	Nu este cazul
<b>A.5.4.</b>	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.		<b>NU</b>	Nu este cazul
<b>B.</b>	<b>SISTEMUL DE CONTROL INTERN</b>			
<b>B.1.</b>	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.	<b>NU</b>		Societatea nu are filiale. Dacă vor fi înființate, Consiliul va adopta o politică în acest sens.
<b>B.2.</b>	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.	<b>DA</b>		
<b>C.</b>	<b>RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE</b>			
<b>C.1.</b>	Societatea publică în raportul anual o secțiune care include veniturile totale ale membrilor Consiliului și	<b>NU</b>		Societatea nu are obligația de a întocmi și publica un raport de remunerare.

	ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.			Informatiile privind cheltuielile salariale totale la nivelul societatii fiind furnizate in situatiile financiare anuale.
<b>D.</b>	<b>CONSTRUIND VALOARE PRIN RELATIA CU INVESTITORII</b>			
<b>D.1.</b>	Pagina de web a emitentului conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, in limba romana, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	<b>DA</b>		
<b>D.1.1.</b>	Principalele reglementari ale emitentului, in special Actul Constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	<b>DA</b>		
<b>D.1.2.</b>	CV-urile membrilor C.A.	<b>DA</b>		
<b>D.1.3.</b>	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	<b>DA</b>		
<b>D.1.4.</b>	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor, ordinea de zi si materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	<b>DA</b>		
<b>D.1.5.</b>	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 si principiile unor astfel de operațiuni.	<b>DA</b>		
<b>D.1.6.</b>	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii si include in secțiunea dedicata acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	<b>DA</b>		
<b>D.1.7.</b>	Societatea are o funcție de Relații cu Investitorii si include in secțiunea dedicata acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	<b>DA</b>		
<b>D.2.</b>	Emitentul are adoptata o politica de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend sunt publicate pe pagina de web a acestuia.		<b>NU</b>	
<b>D.3.</b>	Emitentul are adoptata o politica cu privire la prognoze si daca 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 perioada viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, sunt parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de web a emitentului.		<b>NU</b>	
<b>D.4.</b>	Emitentul stabilește data si locul unei adunări generale astfel încât sa permită participarea unui număr cat mai mare de acționari.	<b>DA</b>		
<b>D.5.</b>	Rapoartele financiare includ informații in romana cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	<b>DA</b>		
<b>D.6.</b>	Societatea organizează cel puțin o întâlnire/ conferința telefonica cu analiști si investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de web a emitentului, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		<b>NU</b>	S-a considerat ca raportările continue si periodice întocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informațiilor necesare investitorilor.

PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,  
Talea Mihaela

