

**SOCIETATEA COMERCIALA
"ATELIERELE CFR GRIVIȚA"-S.A.**

Nr. 1.2/~~995~~/26.10.2009

BUCUREȘTI

Calea Griviței nr. 359, Sector 1
CUI 1555026 Atribut fiscal R
Nr. ordine ORC J40/9717/1992
Tel/Fax 0212240913/0212241736
E-mail: at.griv@mc.ro

Către

**COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE
DIRECTIA GENERALA SUPRAVEGHERE
DIRECTIA EMITENȚI
SERVICIUL INFORMARE ȘI PROTECȚIA INVESTITORILOR**
București, Str. Foișorului nr.2, sector 3
Fax. : 021.326.68.48

Ref. : Adresa nr. 20946/2009.

Urmare solicitării din adresa Dvs. nr. 20946/2009, vă comunicăm completările cerute la raportul anual aferent anului 2008, astfel :

1. Active corporale :

-Terenurile în proprietatea societății comerciale au suprafața totală de 170898 m.p., pe două amplasamente, unul 148810 m.p. și altul de 22088 m.p., ambele în sectorul 1 București.

-Principalele construcții sunt hale cu caracteristici și dotări specifice reparațiilor, modernizărilor și recondiționărilor de material rulant de cale ferată, cu vechimi mari de până la 80 de ani . Începând cu anul 2008 ne-am propus ca obiectiv modernizarea unei hale de producție cu o suprafață de 1608 m.p. pentru care costurile finale vor fi de aproximativ 5.000.000 lei RON , având ca termen de finalizare 2010.

2. Investițiile anului 2008 au fost în sumă de 756.533 lei, reprezentând achiziții de instalații tehnice și mijloace de transport .

3. În raport cu obiectul de activitate, serviciul de reparații, modernizări și recondiționări de material rulant are o pondere de peste 97 % în totalul veniturilor și cifrei de afaceri a societății comerciale .

4. Cheltuielile aferente activității de cercetare-dezvoltare au fost în sumă de 83.100 lei, cofinanțare la contractul de cercetare-dezvoltare cu Universitatea Politehnică București, care va continua și în anul 2010.

5. Nu avem date relevante referitoare la piața reparațiilor de material rulant și a situației concurenților neexistând, în domeniu, un organism care să centralizeze, sau să elaboreze, statistici, situații referitoare la această piață și la agenții economici cu ponderea respectivă .

Menționăm că am transmis completările cerute de Dvs. la BVB-Piața Rasdaq.

Cu stimă ,

DIRECTOR GENERAL

Ing. Claudia ALEXANDRU



**SOCIETATEA COMERCIALA
"ATELIERELE CFR GRIVIȚA"-S.A.**

Nr. 1.2/995/26.10.2009

BUCUREȘTI

Calea Griviței nr. 359, Sector 1
CUI 1555026 Atribut fiscal R
Nr. ordine ORC J40/9717/1992
Tel/Fax 0212240913/0212241736
E-mail: at.griv@mc.ro

Către

**COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE
DIRECTIA GENERALA SUPRAVEGHERE
DIRECTIA EMITENȚI
SERVICIUL INFORMARE ȘI PROTECȚIA INVESTITORILOR**
București, Str. Foișorului nr.2, sector 3
Fax. : 021.326.68.48

Ref. : Adresa nr. 20946/2009.

Urmare solicitării din adresa Dvs. nr. 20946/2009, vă comunicăm completările cerute la raportul anual aferent anului 2008, astfel :

1. Active corporale :

-Terenurile în proprietatea societății comerciale au suprafața totală de 170898 m.p., pe două amplasamente, unul 148810 m.p. și altul de 22088 m.p., ambele în sectorul 1 București.

-Principalele construcții sunt hale cu caracteristici și dotări specifice reparațiilor, modernizărilor și recondiționărilor de material rulant de cale ferată, cu vechimi mari de până la 80 de ani. Începând cu anul 2008 ne-am propus ca obiectiv modernizarea unei hale de producție cu o suprafață de 1608 m.p. pentru care costurile finale vor fi de aproximativ 5.000.000 lei RON, având ca termen de finalizare 2010.

2. Investițiile anului 2008 au fost în sumă de 756.533 lei, reprezentând achiziții de instalații tehnice și mijloace de transport.

3. În raport cu obiectul de activitate, serviciul de reparații, modernizări și recondiționări de material rulant are o pondere de peste 97 % în totalul veniturilor și cifrei de afaceri a societății comerciale.

4. Cheltuielile aferente activității de cercetare-dezvoltare au fost în sumă de 83.100 lei, cofinanțare la contractul de cercetare-dezvoltare cu Universitatea Politehnică București, care va continua și în anul 2010.

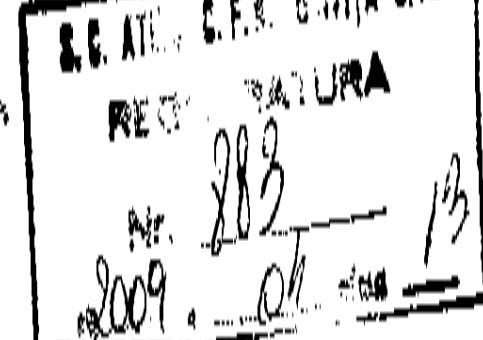
5. Nu avem date relevante referitoare la piața reparațiilor de material rulant și a situației concurenților necitând, în domeniu, un organism care să centralizeze, sau să elaboreze, statistici, situații referitoare la această piață și la agenții economici cu ponderea respectivă.

Menționăm că am transmis completările cerute de Dvs. la BVB-Piața Rasdaq.

Cu stimă,

DIRECTOR GENERAL

Ing. Claudiu ALEXANDRU



RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII ATELIERELE CFR GRIVIȚA S.A. ȘI CĂTRE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL SOCIETĂȚII

Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare anexate prezentului raport, ale societății S.C. Atelierele CFR Grivița S.A ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2008, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată precum și notele explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

• Total capitaluri proprii:	52.126.850 lei
• Cifra de afaceri netă :	171.045.284 lei
• Profitul net al exercitiului financiar :	16.594.150 lei

2 Situațiile financiare pentru exercitiul financiar 2008, au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV -a, a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanelor Publice nr. 1752/2005 (OMFP1752/2005), modificat și completat cu OMFP nr. 2001/decembrie 2006 și OMEF nr. 2374/ 12 decembrie 2007, precum și cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

3 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1752/2005, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

4 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare, anexate acestui raport. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit (ISA) adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România precum și conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit, aprobată prin Legea nr. 133/2002 și cu dispozițiile articolului 5 (1) din OMFP nr. 1752/2005, cu modificările ulterioare. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

5 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării

unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

6 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

7 În opinia noastră, situațiile financiare, anexate acestui raport, ofera o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2008, precum și a

unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

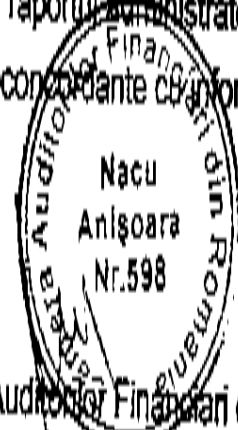
- 6 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.
- 7 În opinia noastră, situațiile financiare, anexate acestui raport, ofera o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2008, precum și a performanțelor financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercitiul financiar încheiat la finele anului 2008 în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005** cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
- 8 Fără a exprima o opinie cu rezerve, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:
- Imobilizarile corporale deținute de Societate sunt exprimate în evidența la cost ori la valori rezultate din reevaluări efectuate în anii anteriori, conform actelor normative, așa cum este prezentat în Nota 1. Potrivit reglementărilor contabile în domeniu, "reevaluările se vor face cu suficientă regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabilă nu diferă prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului". Potrivit prevederilor pct. 108 din OMFP nr. 1752/2005, cu modificările ulterioare, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercitiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestor reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercitiu. Noi nu am putut estima impactul pe care l-ar fi putut avea asupra imobilizărilor corporale și a capacităților proprii ale Societății o evaluare efectuată de evaluatori autorizați în cursul anului 2008.
 - 98% din veniturile societății se realizează din activitatea de reparații și modernizări de vagoane pentru transportul călătorilor pe calea ferată. Principalul client al societății, având o pondere de 80 % în veniturile Societății, este Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători "CFR Călători" S.A. În opinia noastră, acest grad ridicat de dependență de un singur client poate constitui un element de risc, mai ales într-o perioadă de criză în care datorită insuficienței resurse, SNTFC "CFR Călători" S.A. poate să reducă volumul reparațiilor și modernizărilor de vagoane pentru transportul pe calea ferată.
- 9 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. 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, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005**, articolul 263, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Auditor Nacu Anisoara
SC Contexan SRL

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu nr. 119/10 Decembrie 2001



București, 11 aprilie 2009

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2008 pentru :

Entitate : ATELIERELE CFR GRIVITA

Judetul : 40 - Municipiul Bucuresti

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

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

Forma de proprietate : 34 - Societati comerciale pe actiuni

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

Cod unic de inregistrare : 1555026

Subsemnatul ing. ALEXANDRU CLAUDIU isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2008 si confirma ca :

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

Semnatura

