



S.C. CONSTRUCTII FEROVIARE CRAIOVA S.A.



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

Tel./ Fax: 0251-41 91.61
E-mail: constructii_feroviare@yahoo.com
www.constructiiferoviarc-raiova.ro

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU ANUL 2019

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale

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

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

Activitatea preponderenta este inchirierea, cod 6820

In anul 2019 datorita faptului ca nu au existat oferte de lucrari de construcții a drumurilor și a căilor ferate sau poduri societatea nu a creat venituri din activitatea principala.

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

c) In timpul exercitiului financiar al anului 2019 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari la nivelul societatii.

d) Principalele rezultate financiare ale societatii realizate in anul 2019 sunt:

1.1.1. Elemente de evaluare a generala

- a) Profit brut/pierdere -186.431 lei
- b) Cifra de afaceri 73.253lei
- c) Export - Nu este cazul
- d) Costuri

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

e) % din piata detinut

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

f) Disponibilități bănești

Disponibilitățile bănești ale societatii la data de 31.12.2019, au fost in suma de 80.697 lei.

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2019 - lei-
0	1	2
1	CIFRA DE AFACERI	73.253
2	VENITURI TOTALE	158.583
	-venituri din exploatare	92.221
	-venituri financiare	66.362
	-venituri extraordinare	0
3	CHELTUIELI TOTALE	343.385
	-cheltuieli de exploatare, din care:	343.233
	➤ cheltuieli cu personalul	94.826
	-cheltuieli financiare	152
	-cheltuieli extraordinare	0
4	REZULTAT BRUT	
	-rezultat din exploatare	-251.012
	-rezultat financiar	66.210
	-rezultat extraordinar	0
5	IMPOZIT PE VENITURI	1.629
6	REZULTAT NET	-186.431

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a) In anul 2019 societatea nu a desfasurat activitati conform obiectului de activitate întrucât Ministerul Transporturilor nu a lansat oferte pentru lucrări în domeniul cailor ferate.

b) Intrucat in perioada 2017 - 2019 societatea nu a realizat venituri din activitatea de baza vă prezentăm clasificarea veniturilor totale și a cifrei de afaceri :

Venituri:

-lei-

	2017	2018	2019
Venituri din care:			
- vanzarea marfurilor	0	0	
- chirii	78.650	70.663	73.253
- alte venituri	13.799	32.271	18.967
Cifra de afaceri neta	84.828	70.810	73.253

Venituri financiare:

-lei-

	2017	2018	2019
-venituri din scutire comisioane bancare(BT)			
- alte venituri financiare		2.349.573	153
- venituri din dobanzi	2.423	2.919	167
- venituri din interese de participare-dividende	293.396	1.189	66.042

c) nu este cazul

1.1.3 Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiale

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

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) societatea in anii 2017, 2018 si 2019 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 având in patrimoniu 2 statii care produc betoane :

- tip CEDOMAL C51 pentru balast stabilizat;

- tip CEDOMAL C51 pentru betoane (care este inchiriata)

este dependenta de concurenta pe piata din partea MITLIV Craiova, SCT Bucuresti, SUCPI Craiova, ASTRA Craiova, DELTA CM Bucuresti.

c) nu exista o dependenta semnificativa fata de un client sau grup de clienti

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

a) la 31.12.2019 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

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

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

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare si dezvoltare

Societatea nu a desfășurat activități de cercetare si dezvoltare.

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

Societatea, in anul 2019, nu s-a confruntat cu **riscul de pret**, intrucat pretul chiriilor nu a fost modificat.

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

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

Nu s-a confruntat cu **riscul de cash-flow** întrucât încasarile de numerar de la clienti sunt mai mari decat ieșirile de numerar privind plățile catre furnizori, iar in ceea ce priveste fluxurile financiare societatea a înregistrat venituri din dividende.

In ceea ce priveste politica comerciala, societatea a avut incheiate 9 contracte de locatiune.

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

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

În ceea ce privește litigiile societatea, la data de 31.12.2019 avea următoarele litigii :

1. Dosar nr 76/63/2013*,

Obiect: răspunderea patrimonială a fostei conduceri executive și a Consiliului de Administrație

Instanta: Tribunalul Dolj

Stadiu procesual: recurs

Termen: suspendat

Parti : reclamant - S.C. Construcții Feroviare Craiova S.A.

pârâți - Vulpescu Octavian,
Jalbă Anișoara,
Buzatu Florian Teodor,
Bădârcea Constantin.

În cauza s-a administrat proba cu interogatoriul părților.

La termenul din 14.05.2014 s-a discutat administrarea probei cu expertiza contabilă – pt stabilirea prejudiciului și cu expertiza tehnică a stației de asfalt și suspendarea cauzei până la soluționarea litigiului în dosarul 3969/215/2013.

La termenul din 20.11.2019, instanța a dispus suspendarea judecării, până la soluționarea dosarului nr. 3969/215/2013* .

2. Dosar nr. 3969/215/2013

Obiect: pretentii

Instanta: Tribunalul Dolj

Stadiu procesual: Recurs

Obiect : pretentii

Parti : - SC Multifuncțional Ecologic System SRL prin Administrator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL - Reclamant
- SC Multifuncțional Ecologic System SRL prin Administrator Special - Reclamant
- SC Construcții Feroviare SA Craiova – Pârât

Decizia 451/22.05.2018 a Tribunalului Dolj : A respins apelul împotriva sentinței și încheierii de îndreptare eroare materială din 10.04.2015. Admite excepția prescripției dreptului la acțiune pentru penalitățile din perioada 28 aug.2012-3 feb.2013. Constată prescris dreptul la acțiune privind penalitățile pentru această perioadă. Admite în parte cererea de plată a penalităților. Obligă pârâta la plata penalităților în cuantum de 0,4% pe zi întârziere, conform contractului, începând cu 03.02.2013 până la 29.03.2016, data achitării debitului. Cu recurs.

S-a depus recursul la Curtea de Apel

La termenul din data de 31.10.2018 Curtea de Apel a admis recursurile declarate de SC Construcții Feroviare SA Craiova și reclamanta SC Multifuncțional Ecologic System SRL prin Administrator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL, împotriva deciziei nr. 451/22.05.2018 pronunțată de Tribunalul Dolj în dosarul 3969/215/2013, în contradictoriu cu intimatul reclamant SC Multifuncțional Ecologic System SRL prin Administrator Special.

Casează decizia 451/22.05.2018 pronunțată de Tribunalul Dolj și trimite cauza spre rejudecare aceleiași instanțe.

Tribunalul Dolj

Pronuntare instanta 02.12.2019

Respinge apelul declarat de apelanta Construcții Feroviare S.A împotriva sentinței nr. 3798/2015 a Judecătoria Craiova. Admite apelul formulat de aceeași apelantă împotriva încheierii de îndreptare eroare materială din 10.04.2015 pronunțată de Judecătoria Craiova în același dosar și, pe cale de consecință, schimbă în tot încheierea apelată în sensul respingerii cererii de îndreptare a erorii materiale formulată de reclamanta Multifuncțional Ecologic Sistem SRL.

Cu recurs la Curtea de Apel,

3. Dosar nr. 8133/215/2018

Obiect: pretentii

Instanta: Judecatoria Craiova

Stadiu procesual: Fond

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

Pârât - SC Constructii Feroviare Craiova SA

SC Multifuncțional Ecologic System SRL prin Lichidator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL solicita suma de 100.000 lei reprezentand garantie lasata la dispozitia societatii până la punerea în funcțiune a instalatiei de mixturi asfaltice si dobânzi in suma de 41.439 lei.

Termen 26.09.2018

Solutia pe scurt: Instanța încuviințează cererea de amânare a cauzei formulată de către reclamantă.

Termen 07.11.2018

Amână cauza : Pentru ca reclamanta să depună înscrisuri.

Termen : 23.01.2019

Amana cauza la data de 06.03.2019 si apoi la data de 03.04.2019 amână pronunțarea

Termen 10.04.2019

Solutia pe scurt: Respinge exceptia prescripției dreptului material la actiune, exceptie invocată de pârâta SC CONSTRUCȚII FEROSIARE SA prin întâmpinare, ca neîntemeiată.

Admite, în parte, cererea de chemare în judecată, formulată de reclamanta SC MULTIFUNCȚIONAL ECOLOGIC SISTEM SRL, prin lichidator judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL, în contradictoriu cu pârâta SC CONSTRUCȚII FEROSIARE SA. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 100.000 lei, reprezentând contravaloarea ultimei tranșe din pretul stabilit de părți în contractul comercial încheiat la data de 28.12.2009, neachitată de către pârâtă, la care se adaugă dobânda legală ce se va calcula de la data de 16.01.2018 până la data introducerii cererii de chemare în judecată, respectiv 20.03.2018. Ia act că reclamanta înțelege să solicite cheltuielile de judecată pe cale separată.

Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare, apel ce se depune la Judecătoria Craiova.

La data de 28.06.2019 a fost depus apelul la Tribunalul Dolj.

Tribunalul a stabilit termen 31.10.2019 si a respins cererea de abținere

S-a stabilit un nou termen 14.01.2020

4. Dosar nr. 20211/215/2019

Obiect: obligatia de a face

Instanta: Judecatoria Craiova

Stadiu procesual: Fond

Parti: Reclamant - SC Constructii Feroviare Craiova SA

Pârât - SC RA&CO SRL CRAIOVA

Constructii Feroviare Craiova solicita chirasului RA&CO plata sumei de 15.000 lei si dobanda aferenta pentru faptul ca nu a restituit la termen tubulatura de foraj

Termen 20.11.2019

Solutia pe scurt: amânat pentru depunerea, de către ambele părți, a dovezii calității de reprezentant legal sau extras ORC.

Termen 22.01.2020

5. Dosar nr. 1425/63/2016

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

Pârât - SC Constructii Feroviare Craiova SA

Obiect: pretentii

Instanta: Tribunalul Dolj

Stadiul procesual : Fond

Instanta a dispus disjungerea cauzei din dosarul 3969/215/2013 avand ca obiect pretentii pentru suma de 2.400.000 lei dobanzi pentru perioada 2013 – 2016 la contractul de vanzare cumparare a statiei de mixturi asfaltice.

Termen 22.01.2020

1.1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) avand in vedere faptul ca in perioada 2012 - 2019 societatea nu a gasit contracte conform obiectului de activitate, exista incertitudini in anul 2020, in ceea ce priveste acumularea de lichiditati.

b) societatea in perioada 2012 - 2019 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 31.12.2019 SC 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 54 %
- ✓ statia de balast stabilizat tip CEDOMAL C51– montata la adresa str. Rozelor nr. 77 – este in conservare
- ✓ instalatie de sertizare furtune hidraulice – montata la adresa Aleea Depoului nr. 12 – este in conservare
- ✓ tren de lucru cu macara Platov UK 25/18 – existent la adresa str. Rozelor nr. 77 – este in conservare

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

La data de 31.12.2019 SC Constructii Feroviare Craiova SA detine terenuri in suprafata totala de 40.736 mp, pentru care *SC Constructii Feroviare Craiova SA detine drept de folosinta si administrare conform sentintei comerciale nr. 15104/30.10.2009 pronuntata de Judecatoria Craiova in dosarul nr. 16223/215/2009*

Lista utilajelor tehnologice din patrimoniul SCCF Craiova SA la data de 31.12.2018

Denumire Utilaj	
Autoexcavator Tatra	Vinci 10 to (4 buc)
Excavator O&K pneuri	Transformator sudura
Excavator senile Volvo	Masina taiat asfalt
Buldoexcavator Komatsu	Motopompa
Buldozer Senile S1501	Pompa autoamorsanta
Autogreder Faun	Presa automata universala lab.
Autogreder Aveling	Presa semiautomata laborator
Cilindru vibrocompactor YTO	Betoniera electrica B350 1
Cilindru vibrocompactor Hamm	Transportor ciment
Incarcator frontal Komatsu	Ciur rama
Incarcator frontal Komatsu	Instalatie forajIF30
Incarcator frontal Vola L34	Macara Portal
Cap tractor Iveco DJ 06 XYA	Macara Portal
Semiremorca Jumbo	Macara Portal
Semiremorca Kogel DJ 06 PYA	Macara Portal
Statie Peco mobila	Electropalan 5 to
Autoutilitara Renault DJ 07 ZFC	Autoduba DJ 06 TEZ
Pompa Beton	Auto Nubira DJ 06 GHG
Motocompresor Atlas Compo	CIELO DJ 44 SCF
Motocompresor Compair	DACIA 1307 DJ 15 YYY
Motocompresor Compair	DACIA 1307 DJ 07 YVY
Placa vibrocompactoare	LADA NIVA DJ 08 HYM
Placa vibrocompactoare	DACIA LOGAN DJ 08 LKT
Vinci 5 to (2 buc)	HYUNAY DJ 07 TRV
	DACIA LOGAN DJ 08 PBG

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 15.846,16 lei.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

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

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

Structura sintetica la data de 31.12.2018 se prezinta astfel:

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

Total 3.516.546 actiuni

3.2 In ultimii 2 ani societatea nu a distribuit dividende intrucat a inregistrat pierderi.

In anul 2018 s-a pus in aplicare hotararea AGEA din 22.09.2017 prin care s-au restituit actionarilor cota parte din aporturi, proportional cu reducerea capitalului social si calculate egal pentru fiecare actiune respectiv 0,69 lei, pentru o actiune detinuta la data de inregistrare.

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 COMERCIALE

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii

a) SC Constructii Feroviare Craiova SA a fost condusa in anul 2018 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri avand urmatoarea componenta:

- Ţenea Aurel – 70 ani, economist, auditor financiar, Director General, vechime in functia de director – 6 ani, Presedinte CA începând cu data de 24.04.2014

- Vigaru Ion - 65 ani, inginer, a lucrat la Electroputere Craiova, Universitatea Craiova, Administrator

- Staicu Ştefan – 60 ani, inginer, a lucrat la Termex Bals, Electroputere Craiova, Oltenia Leasing Trust IFN Craiova, actual referent specialitate SIF Oltenia cu o vechime de 11 ani, Administrator

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

c) administratorii nu au participatii la capitalul social al societatii

d) SIF Oltenia este persoana afiliata direct prin detinerea peste 25 % din capitalul social

4.2. Persoane din conducerea executiva a societatii:

a) Ţenea Aurel-director general – contract de mandat pana la data de 30.06.2020

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 FINANCIARA CONTABILA

SC Constructii Feroviare SA prezinta la 31.12.2018 in bilant urmatoarele date contabile:

	2017	2018	2019
I. Active imobilizate	4.024.168	3.930.183	4.701.942
II. Active circulante,din care:	1.117.575	812.008	130.732
-disponibilitati	313.623	174.042	80.697
III. Cheltuieli in avans	0	0	0

IV. Datorii	118.616	145.085	388.227
V. Provizioane pt riscuri si cheltuieli	-129.732	37.258	0
Total Active-datorii curente	6.508.044	4.587.688	4.435.657
VI. Venituri in avans - Subventii pentru investitii	10.046	9.418	8.790
I. Capital social	5.415.481	2.989.064	2.989.064
II. Rezerve din reevaluare (ct105)	131.545	131.545	131.545
III. Rezerve (ct106)	418.739	444.324	478.100
IV. Rezultat reportat(ct117)	469.686	505.021	985.496
V. Repartizarea Profitului (129)	1.860	25.585	0
VI. Profitul sau pierderea exercitiului	37.195	506.061	-186.431
TOTAL Capitaluri proprii	6.470.786	4.550.430	4.435.657

b)Contul de profit si pierdere la 31.12.2019

	2017	2018	2019
I.Venituri din exploatare	86.661	102.952	92.221
II.Cheltuieli din exploatare	345.285	432.355	34.233
A.Rezultat din exploatare	-258.624	-329.403	-251.012
III.Venituri financiare	295.819	2.353.681	66.362
IV.Cheltuieli financiare	0	1.492.580	152
B.Rezultat financiar	295.819	861.101	66.210
C.Rezultat curent	37.195	531.698	-184.802
V.Venituri totale	382.480	2.456.633	158.583
VI.Cheltuieli totale	345.285	1.924.935	343.385
D.Rezultat total brut	37.195	531.698	-184.802
E.Impozit pe profit/pe venit	0	25.637	1.629
F.Rezultat net	37.195	506.061	-186.431

Rezultatul din exploatare, a fost influentat de :

- ajustările efectuate pentru deprecierea imobilizărilor corporale aflate în conservare în suma de 15.846,16 lei;
- urmare a reevaluării construcțiilor s-a înregistrat o depreciere (cont 655) a laboratorului de la stația CEDOMAL1 în suma de 37.365 lei;
- cheltuielilor cu amortizarea în suma de 56.417,80 lei;
- cheltuielilor cu paza în suma de 54.000 lei

**Declarația privind Guvernanța Corporativă
31.12.2019**

Principiile de Guvernanța Corporativă	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
<p>A. 1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.</p>	X		Societatea a adoptat un regulament de funcționare pentru CA. Responsabilitățile CA, funcțiile cheie și modul de funcționare sunt cele prevăzute de actul constitutiv și prevederile legale.
<p>A.2. 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, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.</p>	X		
<p>A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>	X		Această obligație a fost inclusă în regulamentul de funcționare al CA, fiind nou introdusă prin principiile de guvernanță corporativă ale BVB. Cu toate acestea, există în cuprinsul actului constitutiv obligația membrilor consiliului de administrație de a își exercita mandatul cu loialitate, în interesul societății, care îi obligă pe aceștia să se abțină de la orice atitudine care poate afecta poziția membrului cu privire la problemele decise în Consiliu.
<p>A.4 Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub</p>	X		

conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .			
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .	X		Procedura este realizata printr-un contract incheiat cu SC Voltinvest SA Craiova
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		Societatea nu are un departament de audit intern dar are un contract cu un auditor financiar care se ocupa cu auditul intern
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		Notele la situatiile financiare anuale contin informatii privind remunerarea administratorului si directorului general.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.	X		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea			Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor. Valoarea dividendelor, atunci cand a fost cazul, a fost propusa, conform Legii

declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X		31/1990 R, anual de consiliul de administratie si supusa spre aprobare AGOA. In cadrul Adunarilor Generale Ordinare a fost inclusa pe ordinea de zi aprobarea repartizarii profitului net , si stabilirea dividendului brut. Modalitatea de distribuire va fi prin Depozitarul Central.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X	Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa perioada si continutul acesteia, daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		Avand in vedere faptul ca in perioadele anterioare prezenta la adunarile generale a fost extrem de restransa, adunarile generale s-au tinut la sediul societatii
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale.
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte .		X	Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

Presedintele Consiliului de Administratie

Aurel TENEA



Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1005_A1.0.0 03.02.2020 Tip situație financiară : UU

An Semestru Anul **2019**

Suma de control 2.989.064

Entitatea CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J16/2209/1991 Cod unic de inregistrare 2 2 9 2 0 6 8

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	4.435.657
Capital subscris	2.989.064
Profit/ pierdere	-186.431

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TENEA AUREL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

JPA Audit & Consultanță

29 IAN. 2020

For identification purpose
Pentru identificare

**Maria
Brinzan**

Digitally signed by Maria Brinzan
DN: c=RO, o=CONSTRUCTII
FERROVIARE CRAIOVA SA, cn=Maria
Brinzan, serialNumber=BM630,
givenName=Maria, sn=Brinzan,
2.5.4.97=RO2292068
Date: 2020.02.06 13:16:17 +02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

JPA&AUDIT CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.927.648	3.819.396
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	2.535	882.546
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.930.183	4.701.942
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	500	0
II. CREAŢE				
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)	637.466	50.035
2. CreaŢe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciŢiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	637.466	50.035
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	174.042	80.697
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	812.008	130.732
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	45.085	288.227
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	757.505	-166.285
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	4.687.688	4.535.657
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	100.000	100.000
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	37.258	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	9.418	8.790
1. SubvenŢii pentru investiŢii (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	9.418	8.790
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20	9.418	8.790
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

JPA Audit & Consultanță

29 IAN. 2020

For identification purpose
Pentru identificare

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	2.989.064	2.989.064
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	2.989.064	2.989.064
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	131.545	169.428
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	444.324	478.100
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	505.021	985.496
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	506.061	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	186.431
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	25.585	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.550.430	4.435.657
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	4.550.430	4.435.657

Suma de control F10 : 64324912 / 186831394

*) 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

TENEA AUREL

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

JPA Audit & Consultanță

29 IAN. 2020

For identification purpose
Pentru identificare

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	70.801	73.253
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	2.385.832	85.329
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	3.811	2.809
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04	94.865	94.826
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	160.562	29.469
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668)	06	1.665.697	216.280
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	25.637	1.629
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	506.061	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	0	186.431

Suma de control F20 : 5603292 / 186831394

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TENE AUREL

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

JPA Audit & Consultanță

29 IAN. 2020

For identification purpose
Pentru identificareFormular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

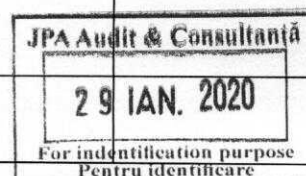
- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		186.431
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
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 creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20			
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

JPA Audit & Consultanță
29 IAN. 2020
For identification purpose
Pentru identificare

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48	57.544	937.555
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49	57.544	937.555
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50		
- părți sociale emise de rezidenți	53	51	57.544	937.555
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52		
- detineri de cel puțin 10%	55	52a (303)		

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	54		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	58	55		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	59	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:	60	57	1.441	1.490
- 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)	61	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	64	61	136.524	49.046
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62	19	19
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63	136.505	49.027
- subvenții de încasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	68	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	71	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	72	69	506.605	0
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	74	71	506.605	0
- 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)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	76	73		
- de la nerezidenți	77	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	78	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	79	75		



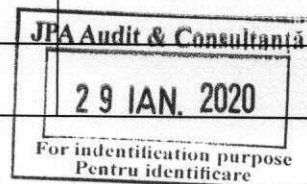
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.77 la 80)	80	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	81	77		
- părți sociale emise de rezidenți	82	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	83	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	84	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	85	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	86	82	38.393	35.075
- în lei (ct. 5311)	87	83	38.393	35.075
- în valută (ct. 5314)	88	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	89	85	135.649	45.622
- în lei (ct. 5121), din care:	90	86	135.649	45.622
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	91	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	92	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	93	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	94	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	95	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	96	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	97	93	144.802	388.226
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	98	94		
- în lei	99	95		
- în valută	100	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	101	97		
- în lei	102	98		
- în valută	103	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	104	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	105	101	0	
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	106	102	0	
- în valută	107	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	108	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	109	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	110	106	106.366	112.161
- 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)	111	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	112	108	1.526	1.328
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	113	109	10.493	4.737

JPA Audit & Consultanță

29 IAN. 2020

For identification purpose
Pentru identificare

- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	114	110	4.486	3.661
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	115	111	6.007	1.076
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	116	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	117	113		
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct.451)	118	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	122	118	26.417	270.000
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	119	26.417	270.000
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	120		
- subventii nereluuate la venituri (din ct. 472)	125	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	129	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	130	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	131	126	2.989.064	2.989.064
- acțiuni cotate 3)	132	127	2.989.064	2.989.064
- acțiuni necotate 4)	133	128		
- părți sociale	134	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	135	130		
Brevete si licente (din ct.205)	136	131	51.541	51.541
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	137	132	4.356	7.746
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	138	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	139	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	140	135		



XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	141	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	142	137	2.989.064	X	2.989.064	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	143	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	144	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	145	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	146	141				
- cu capital integral de stat	147	142				
- cu capital majoritar de stat	148	143				
- cu capital minoritar de stat	149	144				
- deținut de regiile autonome	150	145				
- deținut de societăți cu capital privat	151	146	2.316.526	77,50	2.316.526	77,50
- deținut de persoane fizice	152	147	670.294	22,42	670.294	22,42
- deținut de alte entități	153	148	2.244	0,08	2.244	0,08
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	154	149				
- către instituții publice centrale;	155	150				
- către instituții publice locale;	156	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	157	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	158	153				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	159	154				
- către instituții publice centrale;	160	155				
- către instituții publice locale;	161	156				

JPA Audit & Consultanță
29 IAN. 2020
For identification purpose
Pentru identificare

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	162	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	163	158		
- către instituții publice centrale;	164	159		
- către instituții publice locale;	165	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	166	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	167	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	
- dividendele interimare repartizate 7)	168	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	169	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	171	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	172	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	173	166		
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2018	31.12.2019
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	174	167	70.801	73.253
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	175	168	70.801	73.253
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	176	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	177	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	178	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	179	173		
Sold D	180	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	181	175		

JPA Audit & Consultanță
29 IAN. 2020
For identification purpose
Pentru identificare

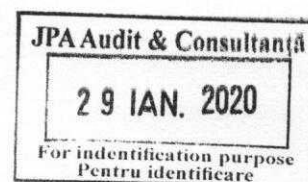
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	182	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	183	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	184	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	185	179	32.151	18.968
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	186	180		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	187	181	628	628
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	188	182	102.952	92.221
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	189	183	3.811	2.809
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	190	184	311	0
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	191	185	4.903	3.713
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	192	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	193	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	194	188	94.865	94.826
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	195	189	92.683	92.561
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	196	190	2.182	2.265
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	197	191	94.331	72.892
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	198	192	94.331	72.892
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	199	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	200	194	630.771	500
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	201	195	630.771	500
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	202	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	203	197	167.935	212.416
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	204	198	125.475	107.358
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	205	199	32.660	30.791
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	206	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	207	201	0	37.365
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	208	202		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	209	203	9.800	36.902
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	210	205	-564.572	-43.923
- Cheltuieli (ct.6812)	211	206		
- Venituri (ct.7812)	212	207	564.572	43.923
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	213	208	432.355	343.233
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	214	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	215	210	329.403	251.012
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	216	211	1.189	66.042

JPA Audit & Consultanță

29 IAN. 2020

For identification purpose
Pentru identificare

- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	217	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	218	213	2.919	167
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	219	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	220	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	221	216	2.349.573	153
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	222	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	223	218	2.353.681	66.362
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	224	219	32	0
- Cheltuieli (ct.686)	225	220	32	0
- Venituri (ct.786)	226	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	227	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	228	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	229	224	1.492.548	152
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	230	225	1.492.580	152
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	231	226	861.101	66.210
- Pierdere (rd. 225 - 218)	232	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	233	228	2.456.633	158.583
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	234	229	1.924.935	343.385
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	235	230	531.698	0
- Pierdere (rd. 229-228)	236	231	0	184.802
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	237	232		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	238	233		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	239	234	25.637	1.629
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	240	235	506.061	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	241	236	0	186.431

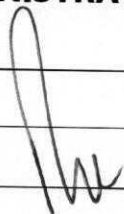


ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TЕНEA AUREL

Semnatura


**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

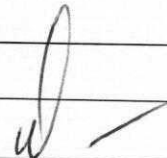
Numele si prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

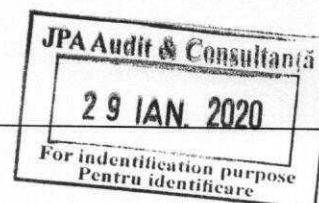
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 143 - 153 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 142.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 154.

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

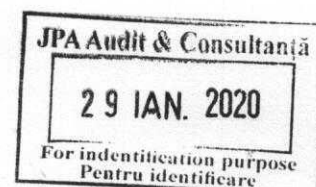


SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

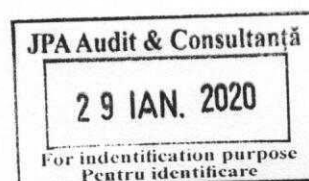
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	66.960			X	66.960
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	66.960			X	66.960
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	1.594.531	60.891	137.257		1.518.165
Instalatii tehnice si masini	08	4.901.623				4.901.623
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	40.641				40.641
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.019.811				1.019.811
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	7.556.606	60.891	137.257		7.480.240
III.Imobilizari financiare	17	57.544	880.163	152	X	937.555
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	7.681.110	941.054	137.409		8.484.755



SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	66.960			66.960
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	66.960			66.960
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	159.052	39.933	41.006	157.979
Instalatii tehnice si masini	25	3.367.486	17.113		3.384.599
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	34.197			34.197
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.560.735	57.046	41.006	3.576.775
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.627.695	57.046	41.006	3.643.735



SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38	68.223	15.846		84.069
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	68.223	15.846		84.069
III.Imobilizari financiare	46	55.009			55.009
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	123.232	15.846		139.078

Suma de control F40 : 72690466 / 186831394

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TENEA AUREL

Semnătura



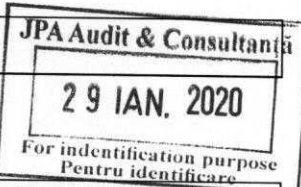
Numele si prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

lei

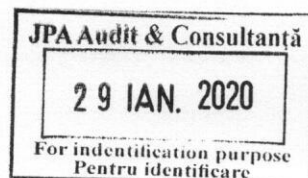
Denumirea elementului	Perioada de raportare	
	31.12.2019	31.12.2018
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Incasări de la clienți, alte încasări	248.005	755.068
Incasări din vânzări de investiții financiare (titluri de participare)	152	2.349.563
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		-500.000
Plăți către furnizori și angajați, alte plăți	-295.087	-3.165.598
Plăți către bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local	-110.995	-68.573
Dobânzi încasate	167	
Dividende încasate/aport la capitalul social	66.042	1.189
Dobânzi plătite		
Impozit pe profit plătit	-1.629	-86.687
Incasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activități de exploatare	-93.345	-714.498
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale		24.917
Numerar net din activități de investiție		24.917
Fluxuri de trezorerie din activități de finantare:		
Incasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Incasări din împrumuturi pe termen scurt		
Rambursări împrumuturi pe termen scurt		
Incasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Rambursări împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite		
Sume avansate la Depozitarul Central pentru plăți dividende		
Impozit pe dividende plătit		
Numerar net din activități de finantare	0	0
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de numerar	-93.345	-689.581
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	174.042	863.623
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	80.697	174.042

În structura trezoreriei și echivalentelor de trezorerie sunt cuprinse soldurile următoarelor conturi: 508, 5121, 531, 532

DIRECTOR GENERAL
Aurel TENEA



CONTABIL SEF
Maria BRINZAN



ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ CONFORM LEGII 24/2017, ART. 66 ALIN 2

Raportari contabile anuale si notele anexate mai jos apartin societatii SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA SRL. Raportari contabile aferente anului 2019, incheiat la 31.12.2019. Raportarile contabile anuale ale SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA SRL sunt intocmite, in moneda nationala a Romaniei, lei, iar sumele sunt exprimate in lei.

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

NOTA 1

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE

A. Principii contabile

Raportari contabile anuale cuprind :

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

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

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

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

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

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

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

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

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

Principiul 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.

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

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 combinație 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 în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

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

(b) Imobilizari corporale

Active proprii

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

Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

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

Amortizarea

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

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

(c) Instrumentele financiare

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

(d) Leasing

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

(e) Stocuri

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

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

(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.

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 profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

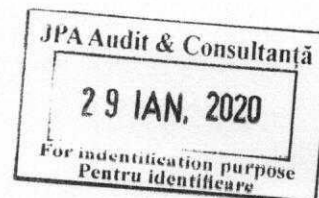
Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(o) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

(p) Estimari



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

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 imobiliarilor 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.

NOTA 2

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Alte Imobilizari necorporale	TOTAL
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2019	51.541	15.419	66.960
Cresteri			
Reduceri	0	0	0
Sold la 31 Decembrie 2019	51.541	15.419	66.960
Amortizare cumulate			
Sold la 1 ianuarie 2019	51.541	15.419	66.960
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	0	0	0
Reduceri sau reluari			
Sold la 31 Decembrie 2019	51.541	15.419	66.960
Valoarea contabila neta la 1 ian 2019	0	0	0
Valoarea contabila neta la 31 Decembrie 2019	0	0	0

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

Imobilizări corporale

	Terenuri si constructii	Inst.tehn. mij de transp si Plantatii	Mobilier, Ap birotica si Alte act corp.	Avansuri si im.corp. in curs	TOTAL
Cost/evaluare					
Sold la 1 ianuarie 2019	1.594.531	4.901.632	40.641	1.019.811	7.556.605
Cresteri	60.891				60.891
Depreceri Utilaje		15.847			15.847
Reduceri	137.257				137.257
Sold la 31 Decembrie 2019	1.518.165	4.885.776	40.641	1.019.811	7.464.393
Amortizare cumulate					
Sold la 1 ianuarie 2019	159.052	3.435.709	34.196		3.628.957
Am.inr.in cursul exercitiului	39.933	17.113			57.046
Reduceri sau reluari	41.006				41.006
Sold la 31 Decembrie 2019	157.979	3.452.822	34.196		3.644.997
Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2019	1.435.479	1.465.913	6.445	1.019.811	3.927.648
Valoarea contabila neta la 31 Decembrie 2019	1.360.186	1.432.954	6.445	1.019.811	3.819.396

In anul 2019 societatea a efectuat reevaluarea constructiilor, evaluare efectuata de un evaluator autorizat ANEVAR – PF POPA FLOREA EUGEN.

Precizam ca urmare a reevaluării constructiilor s-au inregistrat :

- diferente favorabile respectiv surplus din reevaluare in suma de 60.891 lei
- diferente nefavorabile in suma de 60.373 lei
- rezultat total din reevaluare, surplus in suma de 518 lei

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 15.846,16 lei aferenta anului 2019.

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.

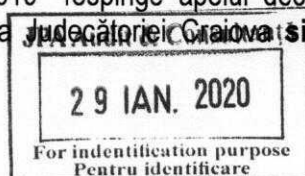
Lucrarile de montaj nu au fost finalizate pentru a fi receptionata, inregistrandu-se in evidenta contabila in contul 231 „Imobilizari Corporale in Curs” cu suma de 1.019.810,97 lei

Urmare a hotararii Judecatoriei Craiova, in Mai 2016, SCCF a fost obligata si executata silit sa plătească catre SC Multifunctional Ecologic System SRL suma de 500.000 lei, la care s-a adugat suma de 1.400.000 lei, reprezentând penalități convenționale de 0,4% pe zi de întârziere si suma de 31.560 lei reprezentand cheltuieli de executare silita.

Ulterior SC Multifunctional Ecologic System SRL a chemat in judecata societatea SCCF pentru plata penalitatilor aferente perioadei 27.08.2013 – 29.03.2016, actiune ce a repus pe rol dosarul 3969/215/2013, la Tribunalul Dolj.

In dosarul 3969/215/2013* SC Multifunctional Ecologic System SRL a chemat in judecata societatea SCCF privind pretentii in suma de 2.100.000 lei reprezentand penalitati aferente perioadei 2013 – 2016, iar SCCF a solicitat sa se constate indeplinirea termenului de prescriptie a penalitatilor in suma de 1.400.000 lei (achitate in anul 2016 de catre societate).

Tribunalul Dolj prin Hotararea 636/2019 din 02.12.2019 respinge apelul declarat de apelanta Constructii Feroviare S.A impotriva sentintei nr. 3798/2015 a **Judecatoriei Craiova** si a admis apelul



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

formulat de aceeași apelantă (SCCF) împotriva încheierii de îndreptare eroare materială din 10.04.2015 (suma de 1.400.000 lei) pronunțată de Judecătoria Craiova în același dosar și, pe cale de consecință, schimbă în tot încheierea apelată în sensul respingerii cererii de îndreptare a erorii materiale formulată de reclamanta Multifuncțional Ecologic Sistem SRL. **Cu recurs la Curtea de Apel .**

Consiliul de Administratie al SCCF a chemat in judecata, conform prevederilor art, 155 din Legea 31/1990, conducerea societatii de la acea data formata din : Buzatu Florian Theodor, Vulpescu Octavian, Badarcea Constantin, Jalba Anisoara, pentru recuperarea prejudiciului (valoarea instalatiei de mixturi asfaltice).

Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Dolj, dosar nr. 76/63/2013, fiind suspendat pana la solutionarea dosarului 3969/215/2013*.

Imobilizarile corporale existente sunt evaluate la cost istoric

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

Societatea nu a achizitionat active imobilizate de natura imobilizarilor corporale.

Imobilizări financiare

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

In anul 2019 SCCF a achizitionat actiuni de pe piata de capital.

NOTA 3

Actiuni detinute

Societate la care se detine titluri de participare	Valoare titluri de participare existente la 01.01.2019	Nr actiuni existente la 31.12.2019	Pret de Achizitie	Valoare titluri existente la 31.12.2019	Procent din capitalul social detinut	CUI
1	2	3	4	5=3x4		
SNG ROMGAZ	2.415	100	24,15	2.415	0,000001	14056826
SPIT BUCOVINA	54.977,13	10.598	5,1875	54.977,13	0,01	728129
TLV		439.529	2,0025	880.162,93	0,0084	5022670
TOTAL				937.555,06		

NOTA 4

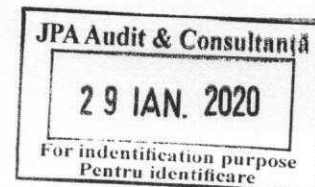
CREANTE

Creanțele si obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală.

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

	01 Ianuarie 2019	31 Decembrie 2019	Termen de exigibilitate	
			Sub un an	Peste un an
Creante comerciale	941	989	989	
Sume de incasat de la persoane afiliate				
Alte creante	636.525	49.046	49.046	
Total	637.466	50.035	50.035	

- ◆ Societatea are de recuperat TVA – 48.172 lei.
- ◆ Societatea are un TVA neexigibil de recuperat in valoare de 855 lei



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

Elementul bilantier "Alte creante" cuprinde:

	1 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019	Vechime	
			Sub un an	Peste un an
Creante de la bugetul statului	136.525	49.046	49.046	
Debitori diversi				
Avansuri acordate personalului				
Sume in curs de clarificare				
Total	1 36.525	49.046	49.046	

CREANȚE COMERCIALE

	1 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019
Creanțe comerciale – clienți interni	941	990
Creanțe comerciale – clienți externi		
Creanțe comerciale – clienți transit		
Creante comerciale – vanzari marfuri		
Furnizori debitori	500	0
Clienți incerti		
Facturi de intocmit		
Efecte de primit		
Alte creante imobilizate		
Provizion pentru deprecierea creanțelor		
Total	1.441	990

ALTE CREANȚE

	1 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019
Asigurari sociale	0	
Impozit pe profit		
TVA de recuperat		
Decontari in cadrul grupului-emise		
Debitori diversi	500.000	
Dobanzi de primit	0	
Alte creante		
Total	500.000	0

NOTA 5

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	01 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019
Conturi curente la bănci și numerar în casierie		
- în lei	135.649	45.622
- casa	38.393	35.075
- alte valori		
Total	174.042	80.697

NOTA 6

DATORII

	01 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	106.638	112.161	12.161	100.000
Sume datorate entitatilor afiliate				
Alte datorii	38.512	276.066	6.066	270.000
Credite pe termen scurt				
Avansuri incasate in contul comenzilor				
Total	144.878	388.227	18.227	370.000

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Datorii fata de bugetul statului	10.569	4.737	4.737	
Dividende de platit				
Creditori diversi	1.526	1.328	1.328	
Dobanzi de plata				
Total	12.095	6.066	6.066	

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

	01 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019
Furnizori	106.638	112.161
Facturi nesosite		
Total	106.638	112.161

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

	01 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019
Cienti creditorii		
Impozitul pe profit		
Alte datorii in legatura cu personalul	1.526	1.328
Dividende de plata		
Restituire aport capital	26.417	869
Alte imprumuturi si datorii asimilate		

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

Dobanzi cont curent		
Total	27.943	2.197

SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	01 ianuarie 2019	31 Decembrie 2019
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Total	0	0

NOTA 7

STOCURI

DENUMIRE	01.01.2019	31.12.2019
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	500	0
TOTAL STOCURI	500	0

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

NOTA 8

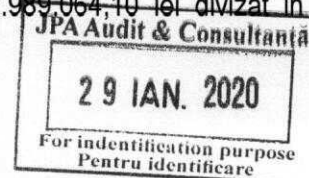
PROVIZIOANE

Societatea a constituit ajustare in perioada de raportare (01.01.2019 - 31.12.2019) in suma de 500 lei reprezentand avansuri furnizori - Multifunctional Ecologic System SRL (suma platita in plus in data 30.12.2009 pentru instalatia de Mixturi Asfaltice si nerecuperata in termenul de prescriptie)

NOTA 9

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social este format din 3.516.546 actiuni cu o valoare nominală de 0,85 lei fiecare. La închiderea exercițiului financiar al anului 2018, capitalul social total de 2.989.064,10 lei divizat in 3.516.546 actiuni a 0,85 lei fiecare, este deținut, subscris și vărsat integral, astfel:



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

Capital social:

2.989.064,10 lei din care :

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

In perioada de raportare 01.01.2019 – 31.12.2019 nu au fost modificari ale capitalului social din punct de vedere structural si valoric.

NOTA 10

REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2019	0
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerva legala</i>	0
Profit nerepartizat	0
Distribuire de dividende	0

In anul 2019 societatea a inregistrat pierdere in suma de 186.431 lei.

NOTA 11

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

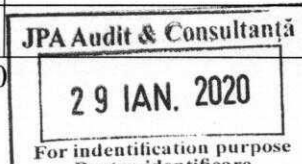
Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

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 :

NR CRT	INDICATOR	31 DECEMBRIE 2018	31 DECEMBRIE 2019
1.	Producția vândută	70.801	73.253
2.	Producția stocată(cresterea stocurilor de productie in curs (neterminata) si a stocurilor de produse finite	0	0
3.	Producția exercițiului (1+2)	70.801	73.253
4.	Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0

10



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

5.	Cheltuieli privind mărfurile	0	0
6.	Marja comercială (4-5)	0	0
7.	Cifra de afaceri	70.801	73.253
8.	Cumpărări de materii prime și materiale	9.025	6.521
9.	Lucrări și servicii executate de terți	125.475	107.358
10.	Consumuri provenite de la terți (8+9)	134.500	113.879
11.	Valoarea adăugată (3+6-10)	-63.699	-40.626
12.	Cheltuieli cu impozite și taxe	32.660	30.791
13.	Cheltuieli cu personalul	94.865	94.826
14.	Excedent brut de exploatare(11-12-13)	-191.224	-166.243
15.	Alte venituri din exploatare	32.151	19.596
16.	Alte cheltuieli de exploatare	128.377	46.819
17.	Cheltuieli cu amortizarea	94.331	57.046
18.	Ajustări de valoare privind activele circulante	204.378	500
19.	Rezultatul exploatării(14+15-16-17-18)	-329.403	-251.012

CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Cheltuieli privind materialele consumabile	3.811	2.809
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	311	0
Cheltuieli privind materialele nestocate	0	0
Cheltuieli privind energia și apa	4.903	3.713
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Total	9.025	6.522

CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Cheltuieli cu întreținere și reparații	67	
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	0	
Cheltuieli cu prime de asigurare	1.198	1.244
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	8.604	17.780
Cheltuieli cu colaboratorii	4.356	7.446
Cheltuieli cu reclamă și publicitate	2.738	3.236
Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri	0	0
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	6.951	3.446
Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	1.199	721
Cheltuieli cu servicii de la terți	100.370	73.485
Total Cheltuieli prestații externe	125.416	107.358

NOTA 12

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

În perioada de raportare 01.01.2019 – 31.12.2019, societatea a avut un număr mediu de 2 salariați, cu următoarea structură:

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

Cheltuielile salariale ale societății în perioada de raportare 01.01.2019 – 31.12.2019 au fost (în lei):

Cheltuieli cu personalul **92.561 lei**
Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pt munca : **2.265 lei**

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

Societatea nu a acordat tichete de masa.

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

Societatea este condusă operativ de un director general, în persoana domnului ec. Aurel TENEA.

NOTA 13

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

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

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

caracterizează eficiența întregii activități a firmei în cursul exercițiului. Întrucât în cadrul veniturilor și a cheltuielilor se disting trei categorii de venit respectiv exploatare, financiare și extraordinare, 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 %	
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
EXPLOATARE	102.952	92.221	4.19	5,81
FINANCIARĂ	2.353.681	66.362	95.81	94,19
EXTRAORDINARĂ	0	0		
TOTAL	2.456.633	158.583	100	100

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

INDICATOR	31.12. 2018	31.12.2019	Evolutie
$Rv = \frac{Pb}{Venit} \times 100$	20.60	Nu se calculeaza fiind pierdere	0

Rata profitabilității operaționale

INDICATOR	31.12. 2018	31.12.2019	Evolutie
$Re = \frac{Re}{Ca} \times 100$	Nu se calculeaza fiind pierdere	Nu se calculeaza fiind pierdere	

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

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

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

INDICATOR	31.12. 2018	31.12.2019	Evolutie
$Re = \frac{Pb}{Total\ Activ} \times 100$	0.11	Nu se calculeaza fiind pierdere	

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

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

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

INDICATOR	31.12. 2018	31.12.2019	Evolutie
$Rf = \frac{Pnet}{Capitaluri\ proprii} \times 100$	11.12	Nu se calculeaza fiind pierdere	

Calculul rentabilității financiare depinde de inconvenientele metodologice legate de determinarea profitului net, respectiv regimul de calcul al amortizărilor, provizioanelor și a cheltuielilor nedeductibile.

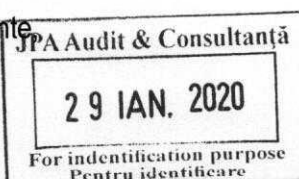
II. Rate de structură patrimonială :

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

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

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

INDICATOR	31.12. 2018	31.12.2019	Evolutie



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

Active circulante	5.59	130.732 / 388.227 = 0,33	
Lg = ----- Datorii curente			

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

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

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. 2018	31.12.2019	Evoluție
Datorii totale	0.0319	388.227/4.435.657=0,0875	crestere
Ri = ----- Pasiv total			

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

$$S_g = \frac{\text{Active circulante+Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$$

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

INDICATOR	31.12. 2018	31.12.2019	Evoluție
Active circulante+Active fixe	32.68	4.832.674/388.227=12,49	scadere
Sg = ----- Datorii totale			

III. Indicatori de risc :

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

NOTA 14

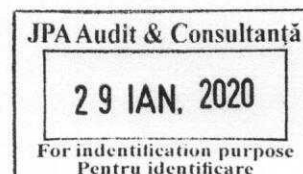
ALTE INFORMAȚII

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

Principalul obiect de activitate al societății este activitatea de lucrări de construcții a drumurilor și autostrazilor iar ca activitate preponderantă efectiv desfășurată este activitatea de închiriere.

La data de 31.12.2019 societatea a înregistrat pierdere.

Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.
 Societatea nu derulează contracte de leasing.



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2019

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 pas:v, intangibilității și al necompensării.

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2019, 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,
Aurel TENEA



Contabil Sef
Maria BRINZAN

SC Construcții Feroviare Craiova S.A. („SCCF S.A.”)

Aleea 1, Bariera Vâlcei, nr. 28,
Craiova

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii SCCF S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății SCCF S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	4.435.657lei
Pierdere neta	186.431lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte aspecte

Atrageți atenția asupra Notei 2 la situațiile financiare care descrie situația imobilizărilor corporale în curs în suma de 1.019.811 lei nefinalizate și nerecepționate.

Consiliul de Administrație al SCCF a chemat în judecată, conform prevederilor art. 155 din Legea 31/1990, conducerea societății de la acea dată, pentru recuperarea prejudiciului (valoarea instalației de mixturi asfaltice). Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Dolj, dosar nr. 76/63/2013, fiind suspendat până la soluționarea dosarului 3969/215/2013. În cazul în care litigiul nu va fi soluționat, imobilizările corporale în curs pot afecta situațiile financiare ale societății.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

In plus, in 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 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, 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 ISA 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 cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercitam 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate 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 de informații realizate de către conducere
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

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

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, 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 legea 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 că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 8 februarie 2019 să audităm situațiile financiare ale SCCF S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020.

Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

29 ianuarie 2020

În numele

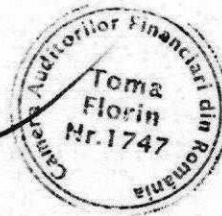
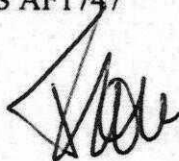
JPA Audit și Consultanța S.R.L.

Auditor înregistrat ASPAAS FA319



Florin Toma

Auditor înregistrat ASPAAS AF1747



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

Entitate: SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA

Judetul: 16-DOLJ

**Adresa: localitatea Craiova, str. Aleea I, Bariera Valcii nr.28A,
Tel/Fax : 0251-419161**

Numar din registrul comertului: J16/2209/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea principala : cod CAEN 4211 - Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: cod CAEN 6820 - inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

Cod unic de inregistrare: RO 2292068

Subsemnatii: **ȚENEA AUREL si BRINZAN MARIA**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 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.

Director General,

ec. **Țenea Aurel**



Contabil Sef,

ec. **Brinzan Maria**