



S.C. CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.



Aleea I Bariera Valcii, nr. 28A, C.P. 200100, Craiova - Dolj
J16/2209/1991; C.U.I.: RO2292068
Cont: RO69BTRL01701202473373XX

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

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU ANUL 2020

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale

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

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

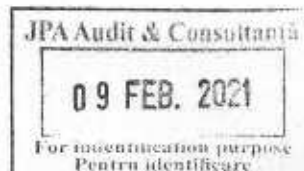
Activitatea preponderenta este inchirierea - cod 6820

In anul 2020 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 2020 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari la nivelul societatii.

d) Principalele rezultate financiare ale societatii realizate in anul 2020 sunt:



1.2. Elemente de evaluare a generala

- a) Rezultat brut/pierdere - 2.540.977 lei
- b) Cifra de afaceri 77.028 lei
- c) Export - Nu este cazul

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

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

d) Disponibilități bănești

Disponibilitățile bănești ale societății la data de 31.12.2020, au fost in suma de 67.624 lei.

| Nr. crt. | Indicatori | Realizat 2020 - lei- |
|----------|--------------------------------------|-------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| 1 | CIFRA DE AFACERI | 77.028 |
| 2 | VENITURI TOTALE | 443.459 |
| | -venituri din exploatare | 325.681 |
| | -venituri financiare | 117.778 |
| | -venituri extraordinare | 0 |
| 3 | CHELTUIELI TOTALE | 2.980.019 |
| | -cheltuieli de exploatare, din care: | 2.872.241 |
| | ➤ cheltuieli cu personalul | 103.954 |
| | -cheltuieli financiare | 107.778 |
| | -cheltuieli extraordinare | 0 |
| 4 | REZULTAT BRUT | - 2.536.560 |
| | -rezultat din exploatare | - 2.546.560 |
| | -rezultat financiar | 10.000 |
| | -rezultat extraordinar | 0 |
| 5 | IMPOZIT PE VENITURI | - 4.417 |
| 6 | REZULTAT NET | - 2.540.977 |

1.3. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) In anul 2020 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 2018 - 2020 societatea nu a realizat venituri din activitatea de baza vă prezentăm clasificarea veniturilor totale și a cifrei de afaceri :

Venituri din exploatare:

| | -lei- | | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| Venituri din care: | | | |
| - vanzarea marfurilor | 0 | 0 | 0 |
| - chirii | 70.663 | 73.253 | 77.028 |
| - alte venituri | 32.271 | 18.967 | 248.653 |
| Cifra de afaceri neta | 70.810 | 73.253 | 77.028 |

Venituri financiare:

| | 2018 | 2019 | -lei- 2020 |
|--|-----------|--------|---------------|
| -venituri din scutire comisioane bancare(BT) | | | |
| - alte venituri financiare | 2.349.573 | 153 | 70.197 |
| - venituri din dobanzi | 2.919 | 167 | 44 |
| - venituri din interese de participare-dividende | 1.189 | 66.042 | 47.537 |

1.4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiale

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

1.5. Evaluarea activității de vânzare

- a) societatea în anii 2018, 2019 și 2020 nu a avut activitate de construcții și întreținere cai ferate sau construcții de poduri astfel ca nu se poate prezenta o evoluție a vânzătorilor;
- b) societatea având în patrimoniu 2 stații care produc betoane :

- tip CEDOMAL C51 pentru balast stabilizat;
- tip CEDOMAL C51 pentru betoane (care este închiriată)

este dependentă de concurența pe piața din partea MITLIV Craiova, SCT București, SUCPI Craiova, ASTRA Craiova, DELTA CM București.

- c) nu există o dependență semnificativă față de un client sau grup de clienți

1.6. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

- a) la 31.12.2020 societatea are un număr de 2 angajați cu contract de muncă. Societatea este condusă de directorul general pe baza unui contract de mandat
- b) nu există conflicte între manager și angajați

1.7. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de baza a emitentului asupra mediului înconjurător

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

1.8. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu a desfășurat activități de cercetare și dezvoltare.

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

Societatea, în anul 2020, nu s-a confruntat cu **riscul de pret**, întrucât prețul chiriilor nu a fost modificat.

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

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

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

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 31.12.2020 avea următoarele litigii :

1. Dosar nr 76/63/2013*:

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

Instanța: Tribunalul Dolj

Stadiu procesual: recurs

Termen: suspendat

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

pârâți - Vulpescu Octavian (Director General și membru CA),
Jalbă Anișoara (Director Economic),
Buzatu Florian Teodor (Președinte CA),
Bădârcea Constantin (membru CA).

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

2. Dosar nr. 8133/215/2018

Obiect: pretentii

Instanța: Judecătoria Craiova

Stadiu procesual: Fond

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

Pârât - SC Construcții Feroviare Craiova SA

SC Multifuncțional Ecologic Sistem SRL prin Lichidator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL solicită suma de 100.000 lei reprezentând garanție lasată la dispoziția societății până la punerea în funcțiune a instalației de mixturi asfaltice și dobânzi în suma de 41.439 lei.

Instanța a dispus suspendarea judecării prezentei cauze până la soluționarea irevocabilă a dosarului nr. 3969/215/2013, care este prezentat mai jos. Cu recurs pe toată durata suspendării.

În data de 10.12.2020 societatea a fost citată să se prezinte la instanță în data de 16.02.2021.

3. Dosar nr. 1425/63/2016

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

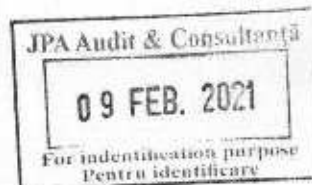
Pârât - SC Construcții Feroviare Craiova SA

Obiect: pretentii

Instanța: Tribunalul Dolj

Stadiul procesual: Fond

Instanța a dispus disjungerea cauzei în dosarul 3969/215/2013 având ca obiect pretentii pentru suma de 2.400.000 lei dobânzi pentru perioada 2013 – 2016 la contractul de vânzare cumpărare a stației de mixturi asfaltice.



*La termenul din 1.02.2020 instanta a suspendat procesul până la soluționarea dosarului nr. 3969/215/2013**

In data de 28.12.2020 societatea a fost citata sa se prezinte la instant in data de 1.02.2021, data la care instanta a amanat procesul pentru luna martie 2021.

4. Dosar nr. 3969/215/2013*

Obiect: pretentii

Instanta: Tribunalul Dolj

Stadiu procesual: Recurs

Parti : Reclamanti: - SC Multifuncțional Ecologic System SRL prin Administrator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL, SC Multifuncțional Ecologic System SRL prin Administrator Special

Parat - SC Construcții Feroviare SA Craiova

Curtea de apel Timisoara in sedinta din 8.12.2020 a respins atat recursul declarat de reclamanta SC Multifuncțional Ecologic Sistem SRL prin Lichidator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL, in contradictoriu cu parata Societatea de Constructii Feroviare Craiova SA, impotriva deciziei civile nr.636/02.12.2019 pronuntata de Tribunalul Dolj in dosarul nr.3969/215/2013, avand ca obiect pretentii, cat si recursul declarat de parata Societatea de Constructii Feroviare Craiova SA impotriva aceleiasi decizii.*

5. 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 chiriei RA&CO plata sumei de 15.000 lei si dobanda aferenta pentru faptul ca nu a restituit la termen tubulatura de foraj

1.10. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a) avand in vedere faptul ca in perioada 2012 - 2020 societatea nu a gasit contracte conform obiectului de activitate, exista incertitudini in anul 2021, in ceea ce priveste acumularea de lichiditati.

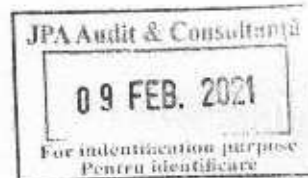
b) societatea in perioada 2012 - 2020 nu a efectuat cheltuieli de capital care sa influenteze situatia financiara a societatii

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

2. Actiunile corporale ale societatii

2.1 La data de 31.12.2020 Societatea Constructii Feroviare Craiova SA detine urmatoarele mijloace fixe:

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



2.2. Gradul de uzura al capacitatilor de productie este :

- ✓ statia de betoane tip CEDOMAL C51-montata la adresa str. Rozelor nr. 77-grad de uzura 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 Alcea 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 31.12.2020 SC Constructii Feroviare Craiova SA detine terenuri in suprafata totala de 40.736 mp, pentru care *Societatea Constructii Feroviare Craiova SA detine drept de folosinta si administrare conform sentintei comerciale nr. 15104/30.10.2009 pronuntata de Judecatoria Craiova in dosarul nr. 16223/215/2009*

Lista utilajelor tehnologice din patrimoniul SCCF Craiova SA la data de 31.12.2020

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

Pentru utilajele aflate in conservare, in conformitate cu prevederile art. 238 alin. 4 din OMF 1802/2014 s-au efectuat ajustari pentru deprecierea lor, in suma de 265.527 lei.

De asemenea, avand in vedere situatia litigioasa existenta in legatura cu achizitia statiei de mixturi asfaltice, in baza Raportului juridic intocmit de Cabinet avocat care a reprezentat societate in acest litigiu ,s- a procedat la inregistrarea de ajustari pentru aceasta imobilizare, in

suma de 1.019.811 lei si la constituirea unui provizion in suma de 1.340.000 lei, sume care au generat cresterea pierderii inregistrate de societate.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate

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

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

Structura sintetica la data de 31.12.2020 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 3 ani societatea nu a distribuit dividende intrucat a inregistrat pierderi.

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

3.4. Societatea nu are filiale.

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

4. Conducerea societatii

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii

a) Societatea Constructii Feroviare Craiova SA a fost condusa in anul 2020 de un Consiliu de Administratie format din 3 membri avand urmatoarea componenta:

- Ţenea Aurel – 71 ani, economist, auditor financiar, Director General, vechime in functia de director – 7 ani, Presedinte CA începând cu data de 24.04.2014

- Vigaru Ion - 66 ani, inginer, a lucrat la Electroputere Craiova, Universitatea Craiova, SIF Oltenia, Administrator

- Staicu Ştefan – 61 ani, inginer, a lucrat la Termex Bals, Electroputere Craiova, Oltenia Leasing Trust IFN Craiova, actual referent specialitate SIF Oltenia cu o vechime de 12 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:

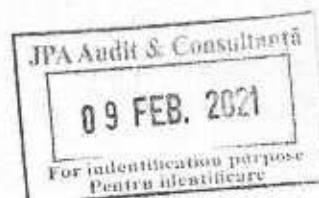
a) Ţenea Aurel-director general – contract de mandat pana la data de 31.12.2020

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 finaciar – contabila



a) Societatea Constructii Feroviare Craiova SA prezinta la 31.12.2020 in bilant urmatoarele date contabile:

| | (lei) | | |
|---|-----------|-----------|------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| I. Active imobilizate | 3.927.648 | 4.701.942 | 3.191.444 |
| II. Active circulante, din care: | 812.008 | 130.732 | 261.235 |
| -disponibilitati | 174.042 | 80.697 | 67.624 |
| III. Cheltuieli in avans | 0 | 0 | 0 |
| IV. Datorii | 145.085 | 388.227 | 290.826 |
| V. Provizioane pt riscuri si cheltuieli | 37.258 | 0 | 1.340.000 |
| Total Active-datorii curente | 4.587.688 | 4.435.657 | 3.153.691 |
| VI. Venituri in avans | 9.418 | 8.790 | 8.162 |
| - Subventii pentru investitii | | | |
| I. Capital social | 2.989.064 | 2.989.064 | 2.989.064 |
| II. Rezerve din reevaluare (ct105) | 131.545 | 169.428 | 169.428 |
| III. Rezerve (ct106) | 444.324 | 478.100 | 521.601 |
| IV. Rezultat reportat(ct117) | 505.021 | 985.496 | 574.575 |
| V. Repartizarea Profitului (129) | 25.585 | 0 | 0 |
| VI. Profitul sau pierderea exercitiului | 506.061 | -186.431 | -2.540.977 |
| TOTAL Capitaluri proprii | 4.550.430 | 4.435.657 | 1.713.691 |

b) Contul de profit si pierdere la 31.12.2020

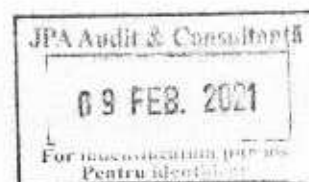
| | (lei) | | |
|-------------------------------|-----------|----------|------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| I. Venituri din exploatare | 102.952 | 92.221 | 325.681 |
| II. Cheltuieli din exploatare | 432.355 | 343.233 | 2.872.241 |
| A. Rezultat din exploatare | -329.403 | -251.012 | -2.546.560 |
| III. Venituri financiare | 2.353.681 | 66.362 | 117.778 |
| IV. Cheltuieli financiare | 1.492.580 | 152 | 107.778 |
| B. Rezultat financiar | 861.101 | 66.210 | 10.000 |
| C. Rezultat curent | 531.698 | -184.802 | |
| V. Venituri totale | 2.456.633 | 158.583 | 443.459 |
| VI. Cheltuieli totale | 1.924.935 | 343.385 | 2.980.019 |
| D. Rezultat total brut | 531.698 | -184.802 | -2.536.560 |
| E. Impozit pe profit/pe venit | 25.637 | 1.629 | -4.417 |
| F. Rezultat net | 506.061 | -186.431 | -2.540.977 |

Rezultatul din exploatare, a fost influentat de :

- ajustarile efectuate pentru deprecierea imobilizarilor corporale aflate in conservare in suma de 265.527 lei si de scaderea din gestiune a intregii valori ramase neamortizate pentru cele doua incarcatoare Komatsu vandute un 15. 07.2020 la predarea acestora catre cumparator conf. Contract nr. 177/14.07.2020;
- ajustari la statia de mixturi asfaltice in suma de 1.019.811 lei;
- provizion pentru litigii in curs pentru statia de mixturi asfaltice in suma de 1.340.000 lei
- cheltuielilor cu amortizarea in suma de 57.491 lei;
- cheltuielilor cu paza in suma de 54.000 lei

Presedintele Consiliului de Administratie

Stefan Staicu



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 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: **CAMEN SORIN si BRINZAN MARIA**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 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,

Ing, Camen Sorin



Contabil Sef,

ec. Brinzan Maria



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

Alcea 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 2020 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 2020 se identifica astfel:

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Activ net/Total capitaluri proprii | 1.713.691 lei |
| Pierdere neta | 2.540.977 lei |

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2020, 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

Atragem atenția asupra situațiilor financiare ale societății care indică o pierdere de 2.540.977 lei la data de 31 decembrie 2020 și, la aceeași dată, înregistrează active curente nete negative în valoare de 97.215 lei. Totodată în situațiile financiare ale

societății la data de 31 decembrie 2019 societatea a înregistrat o pierdere de 186.431 lei și active curente nete negative în valoare de 238.192. De asemenea, atragem atenția asupra faptului că obiectul de activitate al societății comerciale conform actului constitutiv este lucrări de construcții a drumurilor și a căilor ferate, ce corespunde nomenclatorului CAEN grupa 421. Activitatea principală este lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor - cod CAEN clasa 4211. În anul 2020 datorită faptului că nu au existat oferte de lucrări de construcții a drumurilor și a căilor ferate sau poduri societatea nu a creat venituri din activitatea principală.

Aceste evenimente și condiții, descrise mai sus, indică dificultăți cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea în aceleași condiții. Opinia noastră nu este modificată pentru acest aspect.

Aspecte legate de incertitudini legate de efectele crizei datorate pandemiei cu virusul COVID-19

Atragem atenția asupra efectelor posibile pe care criza datorată pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societății și a mediului în care aceasta operează și măsurilor pe care conducerea, eventual trebuie să le adopte pentru a întâmpina aceste efecte. Situația actuală indică faptul că efectele acestei crize se pot prelungi și nu este posibilă estimarea unui impact viitor. Notele la situațiile financiare cuprind referire cu privire la aceste aspecte în cadrul notei 14 „Alte informații”. Opinia noastră nu este modificată ca urmare a aspectului menționat.

Societatea deține construcții, a căror valoare contabilă nu a fost reevaluată în situațiile financiare. Având în vedere evoluția economică datorată crizei determinate de pandemia cu virusul COVID-19 aceste valori pot să varieze în mod neașteptat. În lipsa unor rapoarte de reevaluare, noi nu am avut posibilitatea de a testa dacă valorile contabile ar fi trebuit depreciate sau nu la data situațiilor financiare.

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 consideră 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 2020, 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 raportăm 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).

În plus, în 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 2020, 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, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative 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 bază 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 deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație ca am respectat cerințele etice relevante privind independența și ca le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, ca 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 legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 8 februarie 2020 să audităm situațiile financiare ale SCCF S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. 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 servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

9 februarie 2021

În numele
JPA Audit și Consultanța S.R.L.
Auditor înregistrat ASPAAS FA319



Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
JPA AUDIT & CONSULTANȚĂ S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 319

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **FLORIN TOMA**
Registrul Public Electronic: **AF 1747**

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2020**

Suma de control 2.989.064

Entitatea CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada ALEFA BARIERA VALCII Nr. 28A Bloc Scara Ap. Telefon 419161

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

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari și 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 căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

| | |
|--------------------|------------|
| Capitaluri - total | 1.713.691 |
| Capital subscris | 2.989.064 |
| Profit/ pierdere | -2.540.977 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STAIKU STEFAN

Numele și prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

IPA Audit & Consultanță

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

IPA AUDIT & CONSULTANTA SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

Formular VALIDAT

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMFP nr.3781 /2019 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|------------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2020 | 31.12.2020 |
| (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 +203-280-290 - 4904) | 01 | 01 | | |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 3.819.396 | 2.276.416 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | 882.546 | 915.028 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 4.701.942 | 3.191.444 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901) | 05 | 05 | | |
| II.CREANȚE | | | | |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187) | 06 | 06a (301) | 50.035 | 193.611 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 50.035 | 193.611 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 80.697 | 67.624 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 130.732 | 261.235 |
| 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 | 288.227 | 290.826 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | -166.285 | -37.753 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 4.535.657 | 3.153.691 |
| 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 | | 1.340.000 |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | 8.790 | 8.162 |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | 21 | 19 | 8.790 | 8.162 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*) | | | 8.790 | 8.162 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*) | | | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24) | | | | |

JPA Audit & Consultanță

09 FEB. 2021

For authentication 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 | 169.428 | 169.428 |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 478.100 | 521.601 |
| 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 | 985.496 | 574.575 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | | |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | | |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 186.431 | 2.540.977 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 4.435.657 | 1.713.691 |
| 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 | 4.435.657 | 1.713.691 |

Suma de control F10: 56194205 / 195603642

*) 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

STACIU STEFAN

Semnătura

JPA Audit & Consultanță

09 FEB. 2021

For identification purpose
Pentru identificare

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|------------|----------------------|-----------|
| | | 2019 | 2020 |
| A | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766) | 01 | 73.253 | 77.028 |
| 2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815) | 02 | 85.329 | 366.431 |
| 3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*) | 03 | 2.809 | 6.559 |
| 4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646) | 04 | 94.826 | 103.954 |
| 5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786) | 05 | 29.469 | 2.389.711 |
| 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 | 216.280 | 479.795 |
| 7. Impozite (ct.691 + 695 + 698) | 07 | 1.629 | 4.417 |
| 8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | |
| - Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07) | 08 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02) | 09 | 186.431 | 2.540.977 |

Suma de control F20 : 6658898 / 195603642

*) 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STAIKU STEFAN

Semnătura



Numele si prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

09 FEB. 2021

For identification purpose
Pentru identificare

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 | | 2.540.977 | |
| 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 creditori | 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. | 31.12.2019 | | 31.12.2020 | |
| A | | B | 1 | | 2 | |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 2 | | 2 | |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 2 | | 2 | |
| 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 | JPA Audit & Consultanță | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | 23 | 22 | 09 FEB. 2021 | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | 24 | 23 | For identification purpose Pentru identificare | |

| | | |
|--|----|----|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7) | 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 |

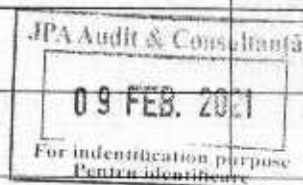
| | | | |
|---|----|----------------|-------------------|
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) |
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 38 | 37 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 39 | 37a (302) | |

| | | | | |
|--|----|----------------|-------------------|-------------------|
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| 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. | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 47 | 45 | | |

| | | | | |
|--|----|----------------|-------------------|-------------------|
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| 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 | 937.555 | 915.028 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53) | 51 | 49 | 937.555 | 915.028 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 52 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 53 | 51 | 937.555 | 915.028 |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 54 | 52 | | |
| - dețineri 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 natură 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 | 1.490 | 4.848 |
| - creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natură 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 | 49.046 | 4.745 |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 65 | 62 | 19 | 3.245 |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 66 | 63 | 49.027 | 1.500 |
| - 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 | | 184.518 |
| - 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 | | 184.518 |
| - 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 | 35.075 | 18.933 |
| - în lei (ct. 5311) | 87 | 83 | 35.075 | 18.933 |
| - în valută (ct. 5314) | 88 | 84 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88) | 89 | 85 | 45.622 | 48.691 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 90 | 86 | 45.622 | 48.691 |
| - 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 | 388.226 | 390.825 |
| 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 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 106 | 102 | | |
| - 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 | 112.161 | 105.524 |
| - 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 | 1.328 | 5.993 |
| 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 | 4.737 | 9.887 |

JPA Audit & Consultanță

09 FEB. 2021

For identification purpose
Pentru identificare

| | | | | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 114 | 110 | 3.661 | 5.777 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 115 | 111 | 1.076 | 4.110 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 116 | 112 | | |
| - alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481) | 117 | 113 | | |
| Datoriile entitatii in relatiile 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 | 270.000 | 269.421 |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581) | 123 | 119 | 270.000 | 269.421 |
| -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 nereluate 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. | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 137 | 132 | 7.746 | 15.780 |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| 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 | | |

JPA Audit & Consultanță

09 FEB. 2021

For identification purpose
Pentru identificare

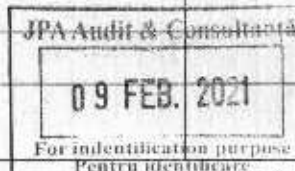
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 31.12.2019 | 31.12.2020 | | |
|---|-----|---------|------------|------------|------------|-------|
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 5) | | 141 | 136 | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2019 | | 31.12.2020 | |
| 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 regii 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 |
| A | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2019 | 2020 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | | 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 | | | | |
| A | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2019 | 2020 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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

09 FEB. 2021

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 | 2019 | 2020 |
| 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 | 2020 | |
| - dividendele interimare repartizate 7) | 168 | 161b (307) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2019 | 2020 |
| 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 | 2019 | 2020 |
| Venituri obținute din activități agricole | 173 | 166 | | |
| XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172) | 174 | 167 | 73.253 | 77.028 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 175 | 168 | 73.253 | 77.028 |
| 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 | | |



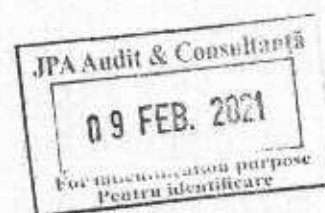
| | | | | |
|---|-----|-----|---------|-----------|
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 182 | 176 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 183 | 177 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 184 | 178 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 185 | 179 | 18.968 | 248.653 |
| -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 | 92.221 | 325.681 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 189 | 183 | 2.809 | 6.559 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 190 | 184 | | 504 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605) | 191 | 185 | 3.713 | 2.657 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 192 | 186 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 193 | 187 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190) | 194 | 188 | 94.826 | 103.954 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8) | 195 | 189 | 92.561 | 101.326 |
| b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 196 | 190 | 2.265 | 2.628 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193) | 197 | 191 | 72.892 | 1.104.720 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818) | 198 | 192 | 72.892 | 1.118.340 |
| a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818) | 199 | 193 | | 13.620 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196) | 200 | 194 | 500 | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818) | 201 | 195 | 500 | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818) | 202 | 196 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203) | 203 | 197 | 212.416 | 368.856 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628) | 204 | 198 | 107.358 | 121.226 |
| 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 | 30.791 | 33.746 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 206 | 200 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 207 | 201 | 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 | 36.902 | 213.884 |
| -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 | -43.923 | 1.284.991 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 211 | 206 | | 1.340.000 |
| - Venituri (ct.7812) | 212 | 207 | 43.923 | 55.009 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205) | 213 | 208 | 343.233 | 2.872.241 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 182-208) | 214 | 209 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 208-182) | 215 | 210 | 251.012 | 2.546.560 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 216 | 211 | 66.042 | 47.537 |

JPA Audit & Consultanță

09 FEB. 2021

For identification purpose

| | | | | |
|---|-----|-----|---------|-----------|
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 217 | 212 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct.766) | 218 | 213 | 167 | 44 |
| - 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 | 153 | 70.197 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 222 | 217 | | |
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216) | 223 | 218 | 66.362 | 117.778 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221) | 224 | 219 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 225 | 220 | | |
| - 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 | 152 | 107.778 |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 219+ 222 +224) | 230 | 225 | 152 | 107.778 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 218 - 225) | 231 | 226 | 66.210 | 10.000 |
| - Pierdere (rd. 225 - 218) | 232 | 227 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE (rd. 182+218) | 233 | 228 | 158.583 | 443.459 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225) | 234 | 229 | 343.385 | 2.980.019 |
| 18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 228-229) | 235 | 230 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 229-228) | 236 | 231 | 184.802 | 2.536.560 |
| 19. Impozitul pe profit (ct. 691) | 237 | 232 | | |
| 20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695) | 238 | 233 | | |
| 21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 239 | 234 | 1.629 | 4.417 |
| 22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 230-231-232-233-234) | 240 | 235 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 231+232+233+234-230) | 241 | 236 | 186.431 | 2.540.977 |



ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

STAIKU STEFAN

BRINZAN MARIA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata insolvenților 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 datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget...

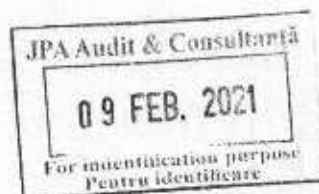
SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

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 | 1.518.165 | | | | 1.518.165 |
| Instalatii tehnice si masini | 08 | 4.901.623 | | 707.658 | | 4.193.965 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 09 | 40.641 | | | | 40.641 |
| Investitii imobiliare | 10 | | | | | |
| Active corporale de explorare si valuare 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 | 7.480.240 | | 707.658 | | 6.772.582 |
| III.Imobilizari financiare | 17 | 937.555 | 85.251 | 107.778 | X | 915.028 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17) | 18 | 8.484.755 | 85.251 | 815.436 | | 7.754.570 |



SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de immobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta immobilizarilor 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 immobilizari | 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 | 157.979 | 40.378 | | 198.357 |
| Instalatii tehnice si masini | 25 | 3.384.599 | 17.113 | 493.887 | 2.907.825 |
| 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 | 3.576.775 | 57.491 | 493.887 | 3.140.379 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30) | 31 | 3.643.735 | 57.491 | 493.887 | 3.207.339 |

JPA Audit & Consultanță
 09 FEB. 2021
 For identification purpose
 Pentru identificare

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 | 84.069 | 265.527 | 13.620 | 335.976 |
| 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 | | 1.019.811 | | 1.019.811 |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 44 | | | | |
| TOTAL (rd. 36 la 44) | 45 | 84.069 | 1.285.338 | 13.620 | 1.355.787 |
| I.Imobilizari financiare | 46 | 55.009 | | 55.009 | 0 |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46) | 47 | 139.078 | 1.285.338 | 68.629 | 1.355.787 |

Suma de control F40 : 80018258 / 195603642

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STAIU STEFAN

Semnătura



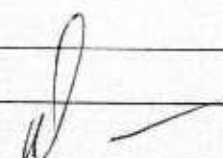

Numele si prenumele

BRINZAN MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

JPA Audit & Consultanță

09 FEB. 2021

For identification purpose
Pentru identificareFormular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

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

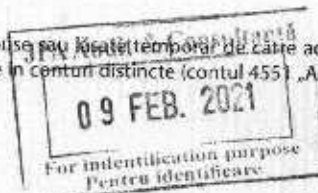
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2020), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau datorate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455) „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”.



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

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

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

| Nr.cr. | Cont | Suma |
|--------|------|------|
| 1 | | |

-

+

Salt

JPA Audit & Consultanță

09 FEB. 2021

For identification purpose
Pentru identificare

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

Raportari contabile anuale și notele anexate mai jos aparțin societății SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA SRL. Raportari contabile aferente anului 2020, încheiat la 31.12.2020. Raportările contabile anuale ale SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA SRL sunt întocmite, în moneda națională a României, lei, iar sumele sunt exprimate în lei.

Raportari contabile au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind Raportari contabile anuale.

NOTA 1

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Principii contabile

Raportari contabile anuale cuprind :

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

Principalele principii contabile utilizate sunt următoarele:

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independenței exercitiului - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercitiului - bilanțul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă 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.

JPA Audit & Consulting
09 FEB. 2021
For identification purpose

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

B. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea 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

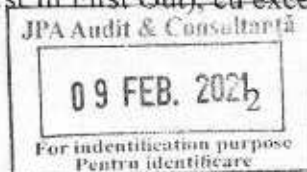
Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare deținute pentru tranzacționare, cotate pe piața de capital.

(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 2020

(f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiatare 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 ficcarui 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 evidentiatare 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.

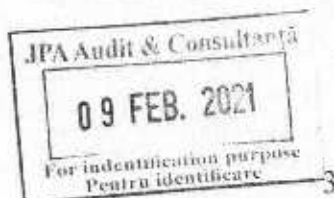
Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(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 2020

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 salariilor sai.

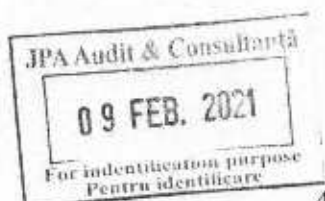
Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

NOTA 2

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

| | Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare | Alte Imobilizari necorporale | TOTAL |
|---|--|------------------------------------|----------|
| Cost | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 51.541 | 15.419 | 66.960 |
| Cresteri | | | |
| Reduceri | 0 | 0 | 0 |
| Sold la 31 Decembrie 2020 | 51.541 | 15.419 | 66.960 |
| Amortizare cumulate | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 51.541 | 15.419 | 66.960 |
| Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului | 0 | 0 | 0 |
| Reduceri sau reluari | | | |
| Sold la 31 Decembrie 2020 | 51.541 | 15.419 | 66.960 |
| Valoarea contabila neta la 1 ian 2020 | 0 | 0 | 0 |
| Valoarea contabila neta la 31 Decembrie 2020 | 0 | 0 | 0 |



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

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 2020 | 1.518.165 | 4.885.776 | 40.641 | 1.019.811 | 7.464.393 |
| Cresteri | | | | | |
| Depreceri Utilaje | | 251.907 | | 1.019.811 | 1.271.718 |
| Reduceri | | 707.658 | | | 707.658 |
| Sold la 31 Decembrie 2020 | 1.518.165 | 3.926.211 | 40.641 | 0 | 5.485.017 |
| Amortizare cumulate | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 157.979 | 3.452.822 | 34.196 | | 3.644.997 |
| Am.inr.in cursul exercitiului | 40.378 | 17.113 | | | 57.491 |
| Reduceri sau reluari | | -493.887 | | | -493.887 |
| Sold la 31 Decembrie 2020 | 198357 | 2.976.048 | 34.196 | | 3.208.601 |
| Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2020 | 1.360.186 | 1.432.954 | 6.445 | 1.019.811 | 3.819.396 |
| Valoarea contabila neta la 31 Decembrie 2020 | 1.319.808 | 950.163 | 6.445 | 0 | 2.276.416 |

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 41.037 lei aferenta anului 2020, iar, pentru perioada 2014-2019 pentru utilajele trecute in conservare-au inregistrat ajustari in suma de 224.490 lei

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.

In legatura cu aceasta Statie de mixturi asfaltice, incepand cu anul 2013 au existat si inca mai exista litigii pe care l-am detaliat in Situatiile litigiilor, anexa la Situatiile financiare ale anului 2020.

Avand in vedere situatia litigioasa existenta inca in legatura cu aceasta imobilizare in curs, vazand si Raportul juridic intocmit Cabinet avocat care a reprezentat societatea in acest litigiu, am procedat la constituire de ajustari la nivelul valorii de inregistrare a acestei Statii de asfalt, adica 1.019.811 lei.

Imobilizarile corporale existente sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulate si deprecierile de valoare.

Amortizarea este calculata liniar pe duratele recomandate de normele legale in vigoare.

Societatea nu a achizitionat active imobilizate de natura imobilizarilor corporale.

Imobilizări financiare



[Handwritten signatures]

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

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.

În anul 2020 SCCF a achiziționat acțiuni de pe piața de capital, și a primit cu titlu gratuit 43.501 acțiuni TLV:

NOTA 3

Actiuni deținute

| Societate la care se deține titluri de participare | Valoare titluri de participare existente la 01.01.2020 | Nr acțiuni existente la 31.12.2020 | Pret de Achiziție | Valoare titluri existente la 31.12.2020 | Procent din capitalul social deținut | CUI |
|--|--|------------------------------------|-------------------|---|--------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3x4 | | |
| SNG | 2.415.00 | | | | | |
| SPTU | 54.977.13 | | | | | |
| TLV | 880.162,93 | 478.511 | 1.9122 | 915.028.03 | 0,0084 | 5022670 |
| TOTAL | 937.555.06 | | | 915.028.03 | | |

NOTA 4

CREANTE

Creanțele și obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală. Structura creanțelor și a datorilor 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 2020 | 31 Decembrie 2020 | Termen de exigibilitate | |
|---|------------------|-------------------|-------------------------|-------------|
| | | | Sub un an | Peste un an |
| Creante comerciale | 989 | 4.348 | 4.348 | |
| Sume de încasat de la persoane afiliate | | | | |
| Alte creante | 49.046 | 189.263 | 189.263 | |
| Total | 50.035 | 193.611 | 193.611 | |

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

Elementul bilanțier "Alte creante" cuprinde:

| | 1 Ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 | Vechime | |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------|
| | | | Sub un an | Peste un an |
| Creante de la bugetul statului | 49.046 | 4.745 | 4.745 | |
| Debitori diversi | | 184.518 | 184.518 | |
| Avansuri acordate personalului | | | | |
| Sume în curs de clarificare | | | | |
| Total | 49.046 | 189.263 | 189.263 | |

CREANȚE COMERCIALE

| | 1 Ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Creanțe comerciale – clienți interni | 990 | 4.348 |
| Creanțe comerciale – clienți externi | | |
| Creanțe comerciale – clienți transit | | |
| Creanțe comerciale – vânzări marfuri | | |

JPA Audit & Consultanță

09 FEB. 2021

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

| | | |
|---|------------|-------------|
| Furnizori debitori | 0 | 0 |
| Cienti incerti | | |
| Facturi de intocmit | | |
| Efecte de primit | | |
| Alte creante immobilizate | | |
| Provizion pentru deprecierea creantelor | | |
| Total | 990 | 4348 |

ALTE CREANȚE

| | 1 ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Asigurari sociale | 0 | 3.245 |
| Impozit pe profit | | |
| TVA de recuperat | | 1.500 |
| Decontari in cadrul grupului-emise | | |
| Debitori diversi | | 184.518 |
| Dobanzi de primit | 0 | |
| Alte creante | | |
| Total | 0 | 189.263 |

NOTA 5

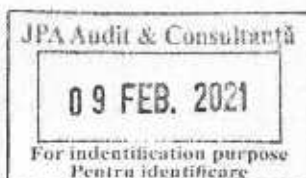
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

| | 01 ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 |
|---|------------------|-------------------|
| Conturi curente la bănci și numerar în casierie | | |
| - în lei | 45.622 | 48.691 |
| - casa | 35.075 | 18.933 |
| - alte valori | | |
| Total | 80.697 | 67.624 |

NOTA 6

DATORII

| | 01 ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 | Termen de plata | |
|--|------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | | | Sub un an | Peste un an |
| Furnizori | 112.161 | 105.524 | 5.524 | 100.000 |
| Sume datorate entitatilor afiliate | | | | |
| Alte datorii | 276.066 | 285.302 | 15.882 | 269.420 |
| Credite pe termen scurt | | | | |
| Avansuri incasate in contul comenzilor | | | | |
| Total | 388.227 | 390.826 | 21.406 | 369.420 |



SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

Alte datorii cuprind:

| | 01 ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 | Termen de plata | |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| | | | Sub un an | Peste un an |
| Datorii fata de bugetul statului | 4.737 | 9.888 | 9.888 | |
| Dividente de platit | | | | |
| Creditori diversi | 1.328 | | | |
| Dobanzi de plata | | | | |
| Total | 6.066 | 9888 | 9.888 | |

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

| | 01 ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 |
|-------------------|------------------|-------------------|
| Furnizori | 112.161 | 105.524 |
| Facturi nesoosite | | |
| Total | 112.161 | 105.524 |

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

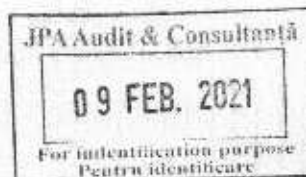
| | 01 ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Clients creditor | | |
| Impozitul pe profit | | |
| Alte datorii in legatura cu personalul | 1.328 | 5.993 |
| Dividende de plata | | |
| Restituire aport capital | 270.000 | 269.421 |
| Alte imprumuturi si datorii asimilate | | |
| Dobanzi cont curent | | |
| Total | 271.328 | 275.414 |

SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

| | 01 ianuarie 2020 | 31 Decembrie 2020 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Credite bancare pe termen scurt | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |

NOTA 7

STOCURI



| DENUMIRE | 01.01.2020 | 31.12.2020 |
|----------|------------|------------|
|----------|------------|------------|

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

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

NOTA 8

PROVIZIOANE

Avand in vedere litigiile in care este angajata societatea cu Multifunctional Ecologic Sistem si vazand si Raportul Juridic intocmit de Cabinet de Avocat Carmen Popa pentru litigiile exixtente la 31.12.2020 coroborat cu prevederile pct.374.al.1 din OMF1802/2014. La finalizarea acestor litigii se apreciaza ca este posibila o iesire de resurse din societate pentru a onora obligatia respectiva in speta s-a constituit un provizion in suma de 1.340.000 lei calculat ca diferenta intre datoria societatii, ce ar aparea in acest caz de 2600000 lei si datoria MES catre SCCF urmare a Deciziei de indreptare eroare materiala pronuntata de Curtea de Apel Timisoara la data de 08.12.2020 ,respectiv 1.260.000lei.

NOTA 9

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social este format din 3.516.546 actiuni cu o valoare nominala de 0.85lei /actiune.
 La inchiderea exercitiului financiar al anului 2020, capitalul social total de 2.989.064.,10 lei divizat in 3.516.546 actiunia 0.85 lei fiecareeste detinut subscris si varsat integral astfel:

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

In perioada de raportare 01.01.2020 – 31.12.2020 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 31.12.2020 | 0 |
| Repartizarea profitului pentru: <i>rezerva legala</i> | 0 |
| Profit nerepartizat | 0 |
| Distribuire de dividende | 0 |

In anul 2020 societatea a inregistrat pierdere in suma de 2.540.977 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 2019 | 31 DECEMBRIE 2020 |
|--------|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Producția vândută | 73.253 | 325.681 |
| 2. | Producția stocată (creșterea stocurilor de producție în curs (neterminată) și a stocurilor de produse finite) | 0 | 0 |
| 3. | Producția exercițiului (1+2) | 73.253 | 325.681 |
| 4. | Venituri din vânzarea mărfurilor | 0 | 0 |
| 5. | Cheltuieli privind mărfurile | 0 | 0 |
| 6. | Marja comercială (4-5) | 0 | 0 |
| 7. | Cifra de afaceri | 73.253 | 77.028 |
| 8. | Cumpărări de materii prime și materiale | 6.521 | 9.720 |
| 9. | Lucrări și servicii executate de terți | 107.358 | 121.226 |
| 10. | Consumuri provenite de la terți (8+9) | 113.879 | 130.946 |
| 11. | Valoarea adăugată (3+6-10) | -40.626 | 194.735 |
| 12. | Cheltuieli cu impozite și taxe | 30.791 | 33.746 |
| 13. | Cheltuieli cu personalul | 94.826 | 103.954 |
| 14. | Excedent brut de exploatare (11-12-13) | -166.243 | 57.035 |

09 FEB. 2021

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

| | | | |
|-----|---|-----------------|-------------------|
| 15. | Alte venituri din exploatare | 19.596 | 248.653 |
| 16. | Alte cheltuieli de exploatare | 46.819 | 462.537 |
| 17. | Cheltuieli cu amortizarea si ajustari | 57.046 | 1.104.720 |
| 18. | Ajustări de valoare privind provizioanele | 500 | 1.284.991 |
| 19. | Rezultatul exploatării(14+15-16-17-18) | -251.012 | -2.546.560 |

CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

| | 31 Decembrie 2019 | 31 Decembrie 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli privind materialele consumabile | 2.809 | 6.559 |
| Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar | 0 | 504 |
| Cheltuieli privind materialele nestocate | 0 | 0 |
| Cheltuieli privind energia si apa | 3.713 | 2.657 |
| Cheltuieli privind marfurile | 0 | 0 |
| Total | 6.522 | 9.720 |

CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

| | 31 Decembrie 2019 | 31 Decembrie 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu întreținere și reparații | | |
| Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii | 0 | |
| Cheltuieli cu prime de asigurare | 1.244 | 1.135 |
| Cheltuieli privind comisioanele si onorariile | 17.780 | 1.188 |
| Cheltuieli cu colaboratorii | 7.446 | 15.780 |
| Cheltuieli cu reclamă și publicitate | 3.236 | 1.368 |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal | 0 | 0 |
| Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri | 0 | 0 |
| Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 3.446 | 3.310 |
| Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate | 721 | 680 |
| Cheltuieli cu servicii de la terti | 73.485 | 97.765 |
| Total Cheltuieli prestatii externe | 107.358 | 121.226 |

NOTA 12

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

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

| Categorie | Numar |
|--------------------------------|-------|
| Director cu contract de mandat | 1 |
| Personal operativ | |
| Personal administrativ | 2 |
| Jurist | |

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

| | |
|----------------|----------|
| Auditor intern | |
| Total | 2 |

Cheltuielile salariale ale societății în perioada de raportare 01.01.2020 – 31.12.2020 au fost (in lei):

Cheltuieli cu personalul **101.326 lei**
 Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pt munca : **2.628 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 a fost 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. 2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| EXPLOATARE | 92.221 | 325.681 | 73.44 | 73.44 |
| FINANCIARĂ | 66.362 | 117.778 | 26.56 | 26.56 |
| EXTRAORDINARĂ | 0 | 0 | | |
| TOTAL | 158.583 | 443.459 | 100 | 100 |

| INDICATOR | 31.12. 2019 | 31.12.2020 | Evolutie |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------|
| $Rv = \frac{Pb}{Venit} \times 100$ | Nu se calculeaza fiind pierdere | Nu se calculeaza fiind pierdere | 0 |

Rata profitabilității operaționale

| INDICATOR | 31.12. 2019 | 31.12.2020 | Evolutie |
|-----------|------------------------|------------------------|----------|
| Re | Nu se calculeaza fiind | Nu se calculeaza fiind | |

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

| | | | |
|---|----------|----------|--|
| $Re = \frac{\text{Ca}}{\text{Ca}} \times 100$ | pierdere | pierdere | |
|---|----------|----------|--|

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

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

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

| INDICATOR | 31.12. 2019 | 31.12.2020 | Evolutie |
|---|---------------------------------|---------------------------------|----------|
| $Re = \frac{Pb}{\text{Total Activ}} \times 100$ | Nu se calculeaza fiind pierdere | Nu se calculeaza fiind pierdere | |

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

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

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

| INDICATOR | 31.12. 2019 | 31.12.2020 | Evolutie |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------|
| $Rf = \frac{Pnet}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$ | Nu se calculeaza fiind pierdere | Nu se calculeaza fiind pierdere | |

II. Rate de structură patrimonială :

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

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

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

| INDICATOR | 31.12. 2019 | 31.12.2020 | Evolutie |
|--|-------------|---------------------|----------|
| $Lg = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$ | 0.33 | 261235/290826=89.83 | |

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

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

măsoară ponderea datoriilor în patrimoniul firmei.

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

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

| INDICATOR | 31.12. 2019 | 31.12.2020 | Evolutie |
|---|-------------------------|--------------------------|----------|
| Datorii totale | 388227/4.435.657=0.0875 | 390.826/3.053.691=0.1280 | crestere |
| R _i = $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$ | | | |

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

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. 2019 | 31.12.2020 | Evolutie |
|---|-------------------|-----------------------|----------|
| Active circulante+Active fixe | 4.832.674/388227= | 3.452.679/390826=8.83 | scadere |
| S _g = $\frac{\text{Active circulante+Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$ | 12.49 | | |

III. Indicatori de risc :

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

NOTA 14

ALTE INFORMAȚII

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

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

Un eveniment semnificativ ce a avut loc în anul 2020 se refera la faptul ca în 11 martie 2020 Organizatia Mondiala a Sanatatii a declarat coronavirus pandemie iar Administratia Prezidentiala a declarat stare de urgenta în data de 16.martie 2020. Societatea, în vederea continuarii activitatii si pentru a proteja atat angajatii cat si clientii a luat urmatoarele masuri:

La nivel intern – începând cu 11.03.2020 a fost declansat planul de continuitate a activitatii societatii în conditii de pandemie;

La nivel extern comunicare cu clientii si furnizorii se realizeaza telefonic si pri email, toate platile se fac exclusiv online iar pentru moment au fost sistate intalnirile fata în fata; societatea nu a beneficiat de masurile speciale dispuse de Guvernul Romaniei iar derularea contractelor cu clientii si cu furnizorii nu a suferit modificari., din informatiile disponibile nu anticipam în viitor un impact negativ asupra operatiunilor societatii.

La data de 31.12.2020 societatea a înregistrat pierdere.

Toate obligatiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.

Societatea nu derulează contracte de leasing.

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

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA RAPORTARI CONTABILE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

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

Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2020, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

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

Director General,
Camen Sozin



Contabil Sef
Maria BRINZAN

