



S C C F

**SOCIETATEA COMERCIALA CONSTRUCTII
FEROVIARE TIMISOARA S.A. (in insolventa)**

C.U.I.: RO 2804176 Of. Reg. Comert. J35/3446/1991

Cont Nr. RO49BTRL03601202N56665XX

BANCA TRANSILVANIA TIMISOARA

Str. Pop de Băsești Nr. 23 – 300166 TIMISOARA

Tel. 0040-56-492485

Fax. 0040-56-490348

**HOTARAREA
Administratorului Special
din data de 10.04.2012**

Administratorul Special al SC Constructii Feroviare SA Timisoara a hotarat urmatoarele:

1. Aproba raportul de gestiune al administratorului asupra activitatii economico-financiare a societatii in anul 2011 si descarca de gestiune si activitate conducerea executiva a societatii.
2. Aproba bilantul contabil si contul de profit si pierdere al societatii in anul 2011.
3. Aproba bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2012

Timisoara
10.04.2012

Administrator Special
Ec. Cercel Horatiu

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2011 pentru :

Persoana juridica: SC CONSTRUCTII FERROVIARE SA TIMISOARA (IN REORGANIZARE)
Judetul: 35--TIMIS
Adresa: localitatea TIMISOARA, str. POP DE BASESTI, nr. 23, tel. 0256/492485
Numar din registrul comertului: J/35/3446/1991
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4212—Lucrari de constructii a cailor
ferate de suprafata si subterane
Cod de identificare fiscala: RO2804176

Administratorul societatii, CERCEL HORATIU, isi asuma raspunderea pentru intocmirea
situatiilor financiare anuale la 31/12/2011 si confirma ca:

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

Semnatura
CERCEL HORATIU



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'C' followed by a horizontal line and a loop, representing the signature of CERCEL HORATIU.

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2011

lei

| Denumirea elementului de imobilizare *) | Valoare bruta **) | | | | Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | |
|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------------|---|
| | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri ****) | Cedari, transferuri si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Sold la inceputul exercitiului financiar | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8 = 5+6-7 |
| Imobilizari necorporale | 7,471 | 0 | 0 | 7,471 | 5,253 | 912 | 0 | 6,165 |
| | | | | 0 | | | | |
| Terenuri | 8,066,700 | 0 | 20,600 | 8,046,100 | 0 | | | 0 |
| Constructii | 4,550,716 | 0 | 45,400 | 4,505,316 | 527,296 | 459,828 | 6,068 | 981,056 |
| | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| Instalatii tehnice si masini | 1,677,604 | | 837,725 | 839,879 | 1,391,886 | 40,696 | 647,578 | 785,004 |
| | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 6,383 | 0 | 0 | 6,383 | 5,128 | 168 | | 5,296 |
| | | | | | | | | |
| Imobilizari financiare | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | 14,308,874 | 0 | 903,725 | 13,405,149 | 1,929,563 | 501,604 | 653,646 | 1,777,521 |

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura _____

Calitatea

11 -- DIRECTOR ECONOMIC

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2011

| Denumirea provizionului *) | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri **) | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--|--|-----------------|----------|--|
| | | in cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 1+2-3 |
| Provizioane pentru clienti neincasati | 1,175,481 | 0 | 9,888 | 1,165,593 |
| Provizioane pt pierderi schimb valutar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| | | | | |

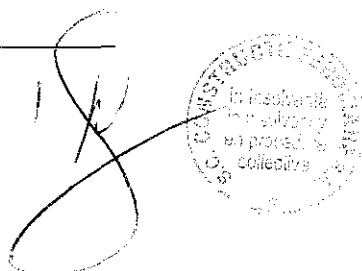
*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura _____

Calitatea
II – DIRECTOR ECONOMIC

S.C. CONSTRUCTII FERROVIARE S.A.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2011

lei

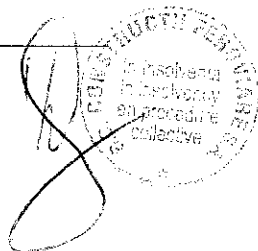
| DESTINATIA | SUMA |
|--------------------------------|------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT : | 0.00 |
| rezerva legala | 0.00 |
| acoperirea pierderii contabile | 0.00 |
| dividende, etc. | 0.00 |
| PROFIT NEREPARTIZAT : | 0.00 |

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura _____

Calitatea

11 – DIRECTOR ECONOMIC

NOTA 4

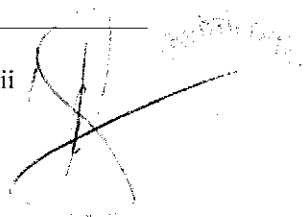
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2011

| Denumirea indicatorului | Exercitiu financiar | |
|--|---------------------|----------------|
| | Precedent | Curent |
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 1,474,937 | 1,224,342 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 590,060 | 631,376 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 199,730 | 157,772 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 390,330 | 473,604 |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | | |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | 884,877 | 592,966 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | 141,982 | 454,280 |
| 8. Cheltuieli generale de administratie | 2,062,664 | 1,717,524 |
| 9. Alte venituri din exploatare | 217,689 | 955,057 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9) | -1,102,080 | -623,781 |

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura _____

Calitatea
11 – DIRECTOR ECONOMIC



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

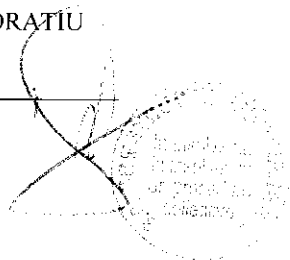
| CREANTE | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichiditate | |
|-------------------------|---|-----------------------|------------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| 0 | 1 = 2 + 3 | 2 | 3 |
| Total, din care: | 5,545,817 | 76,749 | 5,469,068 |
| clienti interni | 5,359,512 | 76,749 | 5,282,763 |
| clienti externi | 0 | 0 | 0 |
| TVA de rambursat | 0 | 0 | 0 |
| Avans salarii | 0 | 0 | 0 |
| Altele | 186,305 | 0 | 186,305 |

| DATORII | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de exigibilitate | | |
|-------------------------------|---|-------------------------|------------------|-------------|
| | | sub 1 an | 1-5 ani | peste 5 ani |
| 0 | 1 = 2 + 3 + 4 | 2 | 3 | 4 |
| Total, din care: | 9,108,988 | 804,686 | 8,304,302 | 0 |
| furnizori interni | 961,285 | 101,832 | 859,453 | 0 |
| furnizori imobiliz | 607 | 607 | 0 | 0 |
| contributii asigurari sociale | 2,336,573 | 124,166 | 2,212,407 | 0 |
| contributii somaj | 64,954 | 0 | 64,954 | 0 |
| impozit profit | 59,860 | 0 | 59,860 | 0 |
| impozit salarii | 444,109 | 0 | 444,109 | 0 |
| datorii salariale | 68,965 | 27,647 | 41,318 | 0 |
| altele | 219,576 | 26,144 | 193,432 | 0 |
| alte impozite si taxe | 3,044,714 | 512,513 | 2,532,201 | 0 |
| credit BRD | 1,896,568 | 0 | 1,896,568 | 0 |
| rata leasing | 11,306 | 11,306 | 0 | 0 |
| dobanda leasing | 471 | 471 | 0 | 0 |
| catre asociati | 0 | 0 | 0 | 0 |

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,
Numele si prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura _____

Calitatea
11 – DIRECTOR ECONOMIC

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2011 este făcută conform următoarelor principii contabile:
 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 aceleiași 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 deprecierilor 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 corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.
 Principiul referitor la necompensări - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între a
 Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.
 Principiul referitor la pragul de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:

| | | |
|---|--|---------------|
| * natura; | | nu este cazul |
| * motivele; | | nu este cazul |
| * evaluarea efectului asupra activelor și datorităților, poziției financiare și a profitului sau pierderii. | | |

c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile

| | | | |
|------------------------|-------------------------------------|-----|--------------------------|
| Da. | <input checked="" type="checkbox"/> | Nu. | <input type="checkbox"/> |
| * comentarii relevante | | | |

d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.

| | |
|--|---------------|
| | nu este cazul |
|--|---------------|

e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.

| | |
|--|---------------|
| | nu este cazul |
|--|---------------|

f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detalii:

| | |
|--|--|
| * elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării; | |
| * valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate; | |
| * tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare; | |

Rezultatul reevaluării a fost o creștere față de valoarea contabilă netă. Din punct de vedere fiscal aceasta se tratează astfel: ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", ținând cont că nu a existat o descreștere anterioară a activelor reevaluate.

* modificările rezervei din reevaluare:

| | |
|---|---------------|
| * valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar; | 13.889.604 |
| * diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar; | 0 |
| * sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare; | nu este cazul |
| * valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar. | 13.889.604 |

g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal

| | | | | |
|--|---------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|
| suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate | Da. | <input type="checkbox"/> | Nu. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | nu este cazul | | | |

h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului

| | | | | |
|--|---------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|
| | Da. | <input type="checkbox"/> | Nu. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| valoarea acestor diferențe ca total, pe categorii de active fungibile. | nu este cazul | | | |

ADMINISTRATOR,
 Numele și prenumele
 EC. CERCEL HORATIU

Semnatura

Stampa unitatii

INTOCMIT,
 Numele și prenumele
 EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura

Calitatea
 11 - DIRECTOR ECONOMIC

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

| | | | | | |
|--|---|---------------|------------|----------------------|-----|
| a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2; | | | | | |
| Da. | - | Nu. | X | nu este cazul | |
| b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; | | | | | |
| 1.854.048 | | | | | |
| c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise | | Numar: | 18.540.480 | Valoare actiuni - 1: | 0.1 |
| * au fost integral varstate | | | | Valoare actiuni - 2: | 0 |
| * numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor; | | nu este cazul | | | |
| d) actiuni rascumparabile: | | | | | |
| * data cea mai apropiata si data limita de rascumparare; | | nu este cazul | | | |
| * caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii; | | nu este cazul | | | |
| * valoarea eventualei prime de rascumparare; | | nu este cazul | | | |
| e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar: | | | | | |
| * tipul de actiuni; | | nu este cazul | | | |
| * numar de actiuni emise; | | nu este cazul | | | |
| * valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire; | | nu este cazul | | | |
| * drepturi legate de distributie; | | nu este cazul | | | |
| * numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare; | | nu este cazul | | | |
| * perioada de exercitare a drepturilor; | | nu este cazul | | | |
| * pretul platit pentru actiunile distribuite; | | nu este cazul | | | |
| f) obligatiuni emise: | | | | | |
| * tipul obligatiunilor emise; | | nu este cazul | | | |
| * valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni; | | nu este cazul | | | |
| * obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta; | | nu este cazul | | | |
| * valoarea nominala; | | nu este cazul | | | |
| * valoarea inregistrata in momentul platii. | | nu este cazul | | | |

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura

Calitatea
11 – DIRECTOR ECONOMIC

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

| | | | | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---|---------------|---|--------------|---|
| a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; | | | | | | | | |
| Da. | - | Nu. | X | | | | | |
| Valoare | | nu este cazul | | | | | | |
| b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere; | | | | | | | | |
| valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie | | | Administratie | 0 | Conducere | 0 | Supraveghere | 0 |
| c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: | | | | | | | | |
| * rata dobanzii; | | | | | nu este cazul | | | |
| * principalele clauze ale creditului; | | | | | nu este cazul | | | |
| * suma rambursata pana la acea data; | | | | | nu este cazul | | | |
| * obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora; | | | | | nu este cazul | | | |
| d) salariati: | | | | | | | | |
| * numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie; | | | Conducere | | 2 | | | |
| | | | Executie | | 24 | | | |
| * salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; | | | | | | | | |
| * cheltuieli cu asigurarile sociale; | | | | | | | | |
| * alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii. | | | | | | | | |

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2010

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2011, comparativ cu cele din anul 2010 au fost urmatoarele:

| Lei | 2010 | 2011 |
|---|--------|--------|
| Cheltuielile cu salariile personalului | 567245 | 473604 |
| Cheltuieli cu tichete masa | 0 | 0 |
| Contributia unitatii la asigurarile sociale | 118164 | 100045 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj | 2618 | 2104 |
| Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate | 29499 | 24627 |
| Alte cheltuieli salariale | 8151 | 9040 |
| TOTAL | 725677 | 609420 |

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura _____

Calitatea
11 – DIRECTOR ECONOMIC

NOTA 9

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:**a) Indicatorul lichiditatii curente**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5234038}{7289280} = 0.72$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 5234038 & 335793 \\ \hline \end{array}}{7289280} = 0.67$$

2. Indicatori de risc:**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{1908347}{7267633} \times 100 = 26.26$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{1908347}{9175980} \times 100 = 20.80$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$$

Nu este cazul.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{1,224,342}{335,793} = 3.65$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{335,793}{1,224,342} \times 365 = 100.11$$

*** Viteza de rotatie a debitorilor-clienti**

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5,363,355}{1,224,342} \times 365 = 1,598.92$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{967,223}{1,224,342} \times 365 = 288.35$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1,224,342}{11,627,628} = 0.11$$

* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1,224,342}{16,960,391} = 0.07$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afaceri:

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}}$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

Nu este cazul.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$$

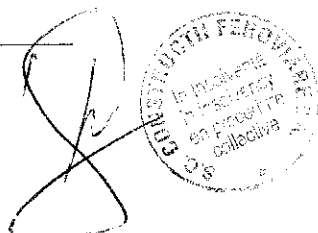
Nu este cazul.

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unității



INTOCMIT,
Numele și prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura _____

Calitatea
II – DIRECTOR ECONOMIC

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.

SC Constructii Feroviare SA este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

Societatea a desfasurat activitati de constructii-montaj in judetele Timis, Arad si Hunedoara, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 46 angajati (pe parcursul anului 2011). Pe viitor se va desfasura aceeaasi activitate, in aceleasi locatii.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

nu este cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.

nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

| | |
|--|---|
| * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara; | 0 |
| * reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit; | 0 |
| * masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile | 0 |
| * impozitul pe profit ramas de plata. | 0 |

e) Cifra de afaceri:

| | | | | | | |
|-----------------------------|---------|-----|----------|---------------|---------|-----|
| * pe segmente de activitati | Comert | 40% | Servicii | 20% | Lucrari | 40% |
| * pe piete geografice. | Romania | | 100% | International | | 0 |

f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat ne reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:

| | |
|--|---------------|
| * natura evenimentului; | nu este cazul |
| * estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta. | nu este cazul |

g) Explicatii despre valoarea si natura:

| | |
|--|---------------|
| * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; | nu este cazul |
| * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. | |

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.

i) Leasing financiar - informatii:

| | |
|--|--|
| * descriere generala a contractelor semnificative de leasing; | nu este cazul |
| * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare. | nu este cazul |
| 1. Leasing financiar - evidentieri: | Descriere generala a contractelor importante de leasing: |
| * existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare; | nu este cazul |
| * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing. | nu este cazul |
| 2. Leasing financiar - evidentieri: | dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare |

| | |
|--|---------------|
| j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit. | nu este cazul |
| k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta. | nu este cazul |
| l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative. | nu este cazul |
| m) Datoriile probabile si angajamentele acordate. | nu este cazul |
| n) Angajamentele sub forma garantilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct. | nu este cazul |
| o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale. | nu este cazul |
| p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare. | nu este cazul |

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2011 sunt:

| | |
|---|--------|
| * Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv) | 0 |
| * Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege | 0 |
| * Alte cheltuieli nedeductibile | 382128 |
| * amortisment contabil | 501604 |
| * 70% provizioane clienti incerti >270 zile | 0 |

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele
EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura _____

Calitatea
II – DIRECTOR ECONOMIC

SC CONSTRUCTII FERROVIARE SA (IN REORGANIZARE)

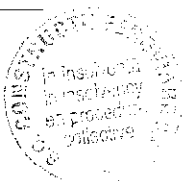
BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI 2012

| | | 2012 | | | |
|----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| SIMBOL CONT | DENUMIRE CONT | Trim I | Trim II | Trim III | Trim IV |
| 704 | Venituri din lucrari exec.si servicii prestate | 105.000 | 105.000 | 105.000 | 105.000 |
| 706 | Venituri din redevente si chirii | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| 758 | Valorificari de active | 200.000 | 100.000 | 100.000 | 8.550.000 |
| TOTAL7 | TOTAL VENITURI | 395.000 | 295.000 | 295.000 | 8.745.000 |
| 601-604 | Cheltuieli cu materii prime+materiale consumab. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 605 | Cheltuieli privind energia si apa | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 611 | Cheltuieli de intretinere si reparatii | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 613 | Cheltuieli cu primele de asigurare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 621 | Cheltuieli cu onorariul administratorului judiciar | 32.250 | 32.250 | 32.250 | 32.250 |
| 624 | Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 625 | Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 626 | Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 627 | Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 628 | Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti | 33.000 | 33.000 | 33.000 | 33.000 |
| 635 | Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim. | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 |
| 641 | Cheltuieli cu salariile personalului | 88.440 | 88.440 | 88.440 | 88.440 |
| 645 | Cheltuieli priv.asigurarile si protectia sociala | 43.560 | 43.560 | 43.560 | 43.560 |
| 658 | Descarcarea gestiunii | 200.000 | 100.000 | 100.000 | 8.550.000 |
| 666 | Cheltuieli privind dobanzile | 29.478 | 29.478 | 29.478 | 29.478 |
| 681 | Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si prov. | 85.500 | 85.500 | 85.500 | 85.500 |
| 691 | Cheltuieli cu impozitul pe profit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL6 | TOTAL CHELTUIELI | 554.228 | 454.228 | 454.228 | 8.904.228 |
| CL7-CL6 | | -159.228 | -159.228 | -159.228 | -159.228 |

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

EC. CIUNGU ADRIAN

Semnatura

Calitatea

11 -DIRECTOR ECONOMIC

SC CONSTRUCTII FERROVIARE SA (IN REORGANIZARE)

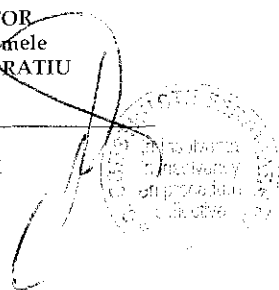
FLUX DE NUMERAR 2012

| EXPLICATI | 2012 | | | |
|--|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | TRIM I | TRIM II | TRIM III | TRIM IV |
| sold initial | 0 | 9.020 | 35.292 | 61.564 |
| A. PREVIZIUNI DE INCASARE | 489.800 | 365.800 | 365.800 | 10.843.800 |
| A1. Incasari din activitatea curenta | 241.800 | 241.800 | 241.800 | 241.800 |
| A2. Incasari din valorificari de active | 248.000 | 124.000 | 124.000 | 10.602.000 |
| TOTAL DISPONIBIL | 489.800 | 3.896.040 | 3.676.124 | 3.517.094 |
| B. PREVIZIUNI DE PLATA | 480.780 | 339.528 | 339.528 | 10.794.243 |
| B1. Activitatea de exploatare | 363.528 | 339.528 | 339.528 | 3.638.528 |
| Plati furnizori pentru materii, prime, materiale, combustibili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plati pentru utilitati | 7.440 | 7.440 | 7.440 | 7.440 |
| Plati pentru intretinere reparatii | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plati pentru salarii | 88.440 | 88.440 | 88.440 | 88.440 |
| Plati pentru contributii angajat-angajator | 43.560 | 43.560 | 43.560 | 43.560 |
| Plati pentru diurne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plati pentru servicii efectuate de terti | 40.920 | 40.920 | 40.920 | 40.920 |
| Plati pentru impozite si taxe | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 |
| Plati pentru onorariul administratorului judiciar | 39.990 | 39.990 | 39.990 | 39.990 |
| Plati posta telecomunicatii | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Plati dobanzi bancare | 29.478 | 29.478 | 29.478 | 29.478 |
| Tva de plata | 77.700 | 53.700 | 53.700 | 2.081.700 |
| Impozit pe profit de plata | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Datorii din procedura | 0 | 0 | 0 | 1.271.000 |
| B2. Masa credala | 117.252 | 0 | 0 | 7.155.715 |
| Creante garantate | 0 | 0 | 0 | 5.993.745 |
| Creante salariale | 0 | 0 | 0 | 94.740 |
| Creante bugetare | 0 | 0 | 0 | 556.244 |
| Creante chirografare privilegiate | 117.252 | 0 | 0 | 0 |
| Creante chirografare | 0 | 0 | 0 | 510.986 |
| EXCEDENT DE NUMERAR | 9.020 | 26.272 | 26.272 | 49.557 |
| SOLD FINAL | 9.020 | 35.292 | 61.564 | 111.121 |

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
EC. CERCEL HORATIU

Semnatura _____

Stampila unitatii



Anexa 32 - Model raport anual

RAPORTUL ANUAL

Pentru exercițiul financiar 2011

Conform LEGII Nr. 297 / 2004 privind piața de capital

Și a REGULAMENTULUI C.N.V.M NR. 13/2004

DATA RAPORTULUI : 15.05.2012

DENUMIRE : S.C. “CONSTRUCTII FERROVIARE” S.A. Timișoara (in insolventa)SEDIUL SOCIAL: Timișoara, Str. Pop de Băsești, nr. 23, jud. Timiș.NUMARUL DE TELEFON / FAX : tel. 0256-492485, fax. 0256-490348.NUMĂRUL DE ÎNREGISTRARE LA REGISTRUL COMERȚULUI : J35 / 3446 din 07.11.1991;COD UNIC DE ÎNREGISTRARE : 2804176 ;ATRIBUT FISCAL : RO ;PIATA ORGANIZATA PE CARE SE TRANZACTIONEAZA VALORI MOBILIARE :

S.C. “CONSTRUCTII FERROVIARE” S.A. Timișoara este societate listată pe piața reglementată, supusă reglementărilor COMISIEI NAȚIONALE A VALORILOR MOBILIARE BUCUREȘTI, în baza Legii nr. 297/2004 privind piața de capital și a Instrucțiunilor CNVM București.

Acțiunile societății sunt dematerializate și se tranzacționează pe piața extrabursieră. Evidența acțiunilor societății este condusă de către Depozitarul Central București.

CAPITALUL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT :

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2011 este de 1.854.048 RON, nemodificat față de anul precedent.

Structura capitalului social al SCCF Timișoara la data de 31.12.2011, în valoare totală de 1.854.048 RON, cuprinde un număr de 18.540.480 acțiuni nominative indivizibile, cu o valoare nominală de 0,10 RON, subscrise în întregime de acționari, deținute la data de referință din 17.04.2009, conform comunicării Depozitarului Central București, astfel :

- | | |
|-------------------------|---|
| - SC Concefa SA Sibiu | - 4.285.200 acțiuni, reprezentand 23,11 % ; |
| - Dl. Todor Raul Marian | - 2.284.015 acțiuni, reprezentand 12,32 % ; |
| - Dl. Cercel Horatiu | - 1.696.320 acțiuni, reprezentand 9,14 % ; |
| - Dl. Trufasiu Calin | - 400.000 acțiuni, reprezentand 2,15 % ; |

- Alți acționari persoane
juridice și fizice - 9.874.945 acțiuni, reprezentând 53,28 % .

CLASA, TIPUL, NUMARUL SI PRINCIPALELE CARACTERISTICI ALE VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ :

Cu privire la clasa, tipul, numărul și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare deținute de către S.C « CONSTRUCȚII FERROVIARE » S.A Timișoara arătăm că structura capitalului social cuprinde acțiuni nominative.

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale :

S.C “CONSTRUCȚII FERROVIARE” S.A. Timișoara are definită activitatea preponderentă :
Lucrări de construcții cai ferate de suprafață și subterane, COD GRUPĂ CAEN 4212.

În conformitate cu statutul și contractul de societate, S.C “CONSTRUCȚII FERROVIARE” SA Timișoara are ca obiect de activitate :

- 0812 - Extracția pietrișului și nisipului; extracția argilei și caolinului
- 1623 - Fabricarea altor elemente de dulgherie și tamplarie, pentru construcții
- 2361 - Fabricarea produselor din beton pentru construcții;
- 2363 - Fabricarea betonului;
- 2364 - Fabricarea mortarului;
- 2453 - Turnarea metalelor neferoase ușoare;
- 2511 – Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice;
- 2529 - Producție de rezervoare, cisterne și containere metalice;
- 2599 - Fabricarea altor articole din metal;
- 4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrazilor
- 4213 Construcția de poduri și tuneluri
- 4221 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide
- 4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații
- 4291 Construcții hidrotehnice
- 4299 Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.
- 4311 Lucrări de demolare a construcțiilor
- 4312 Lucrări de pregătire a terenului
- 4321 Lucrări de instalații electrice
- 4322 Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat
- 4329 Alte lucrări de instalații pentru construcții
- 4331 Lucrări de ipsoserie
- 4332 Lucrări de tamplarie și dulgherie
- 4333 Lucrări de pardosire și placare a pereților
- 4334 Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri
- 4339 Alte lucrări de finisare

4391 Lucrari de invelitori, sarpante si terase la constructii
4399 Alte lucrari speciale de constructii n.c.a. 4521*
4511 Comert cu autoturisme si autovehicule usoare (sub 3,5 tone)
4519 Comert cu alte autovehicule
4520 Intretinerea si repararea autovehiculelor
4531 Comert cu ridicata de piese si accesorii pentru autovehicule
4532 Comert cu amanuntul de piese si accesorii pentru autovehicule
4612 Intermedieri in comertul cu combustibili, minereuri, metale si produse chimice pentru industrie
4613 Intermedieri in comertul cu material lemnos si materiale de constructii
4662 Comert cu ridicata al masinilor-unelte
4663 Comert cu ridicata al masinilor pentru industria miniera si constructii
4671 Comert cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi si gazosi si al produselor derivate
4673 Comert cu ridicata al materialului lemnos si a materialelor de constructie si echipamentelor sanitare
4674 Comert cu ridicata al echipamentelor si furniturilor de fierarie pentru instalatii sanitare si de incalzire
4711 Comert cu amanuntul in magazine nespecializate, cu vanzare predominanta de produse alimentare, bauturi si tutun
4719 Comert cu amanuntul in magazine nespecializate, cu vanzare predominanta de produse nealimentare
4741 Comert cu amanuntul al calculatoarelor, unitatilor periferice si software-lui in magazine specializate
4742 Comert cu amanuntul al echipamentului pentru telecomunicatii in magazine specializate
4753 Comert cu amanuntul al covoarelor, carpetelor, tapetelor si a altor acoperitoare de podea, in magazine specializate
4759 Comert cu amanuntul al mobilei, al articolelor de iluminat si al articole de uz casnic n.c.a., in magazine specializate
4764 Comert cu amanuntul al echipamentelor sportive, in magazine specializate
4765 Comert cu amanuntul al jocurilor si jucariilor, in magazine specializate
4776 Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor; comertcu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea, in magazine specializate
4777 Comert cu amanuntul al ceasurilor si bijuteriilor, in magazine specializate
4778 Comert cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate
4779 Comert cu amanuntul al bunurilor de ocazie vandute prin magazine
4791 Comert cu amanuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet
4799 Comert cu amanuntul efectuat in afara magazinelor, standurilor, chioscurilor si pietelor
4910 Transporturi interurbane de calatori pe calea ferata
4920 Transporturi de marfa pe calea ferata
4931 Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori
4939 Alte transporturi terestre de calatori n.c.a.
4941 Transporturi rutiere de marfuri
4942 Servicii de mutare
5210 Depozitari
5221 Activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre

5224 Manipulari
5229 Alte activitati anexe transporturilor
5510 Hoteluri si alte facilitati de cazare similare
5520 Facilitati de cazare pentru vacante si perioade de scurta durata
5530 Parcuri pentru rulote, campinguri si tabere
5590 Alte servicii de cazare
5610 Restaurante
5629 Alte servicii de alimentatie n.c.a.
5811 Activitati de editare a cartilor
5812 Activitati de editarea de ghiduri, compendii, liste de adrese si similare
5813 Activitati de editare a ziarelor
5814 Activitati de editare a revistelor si periodicele
5819 Alte activitati de editare
5821 Activitati de editare a jocurilor de calculator
5829 Activitati de editare a altor produse software
5920 Activitati de realizare a inregistrarilor audio si activitati de editare muzicala
6010 Activitati de difuzare a programelor de radio
6020 Activitati de difuzare a programelor de televiziune
6201 Activitati de realizare a soft-ului la comanda (software orientat client)
6202 Activitati de consultanta in tehnologia informatiei
6203 Activitati de management (gestiune si exploatare) a mijloacelor de calcul
6209 Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei
6311 Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web si activitati conexe
6312 Activitati ale portalurilor web
6399 Alte activitati de servicii informationale n.c.a.
6810 Cumpararea si vanzarea de bunuri imobiliare proprii
6820 Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
6832 Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract
6920 Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal
7021 Activitati de consultanta in domeniul relatiilor publice si al comunicarii
7022 Activitati de consultanta pentru afaceri si management
7111 Activitati de arhitectura
7112 Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea
7311 Activitati ale agentilor de publicitate
7312 Servicii de reprezentare media
7320 Activitati de studiere a pietei si de sondare a opiniei publice
7410 Activitati de design specializat
7430 Activitati de traducere scrisa si orala (interpreti)
7490 Alte activitati profesionale, stiintifice si tehnice n.c.a.
7711 Activitati de inchiriere si leasing cu autoturisme si autovehicule rutiere usoare
7712 Activitati de inchiriere si leasing cu autovehicule rutiere grele
7732 Activitati de inchiriere si leasing cu masini si echipamente pentru constructii
7739 Activitati de inchirierea si leasing cu alte masini, echipamente si bunuri tangibile n.c.a.
7740 Leasing cu bunuri intangibile (exclusiv financiare)
8020 Activitati de servicii privind sistemele de securizare
8110 Activitati de servicii suport combinate

8121 Activitati generale de curatenie a cladirilor
8122 Activitati specializate de curatenie
8129 Alte activitati de curatenie
8130 Activitati de intetinare peisagistica
8211 Activitati combinate de secretariat
8219 Activitati de fotocopiere, de pregatire a documentelor si alte activitati specializate de secretariat
8220 Activitati ale centrelor de intermediere telefonica (call center)
8230 Activitati de organizare a expozitiilor, targurilor si congreselor
8291 Activitati ale agentilor de colectare si a birourilor (oficiilor) de raportare a creditului
8299 Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a.
8532 Invatamant secundar, tehnic sau profesional
8551 Invatamant in dom niul sportiv si recreational
8552 Invatamant in domeniul cultural (limbi straine, muzica, teatru, dans, arte plastice, alte domenii)
8559 Alte forme de invatamant n.c.a.
8560 Activitati de servicii suport pentru invatamant

În obiectul de activitate la fiecare cod se cuprind toate activitățile analitice, conform clasificării activităților din economia națională .

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale : înregistrată la O.R.C Timiș la data de 07 noiembrie 1991, sub nr. J35/3446/07.11.1991.

Societatea comercială “CONSTRUCȚII FERROVIARE” S.A Timișoara s-a constituit ca persoană juridică română, în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990, ale Legii nr. 15/1990 și ale H.G. R. nr. 692/04.10.1991, fiind organizată ca societate pe acțiuni.

Societatea comercială “CONSTRUCȚII FERROVIARE” S.A Timișoara este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Timiș sub nr. J 35/ 3446/ 07.11.1991 și înregistrată la Direcția Generală a Finanțelor Publice și Controlului Financiar de Stat Timiș sub nr. 27394 din 02.10.1992 .

Societatea are certificat de înmatriculare preschimbant, eliberat la data de 02.02.1996, seria A nr. 210242.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar:

În perioada exercițiului financiar 2011 societatea comercială nu au realizat vreo formă de reorganizare semnificativă sau fuziune. Din data de 22.04.2010 societatea a intrat în procedura generală de reorganizare judiciară conform dosar nr.524/30/2009.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active :

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) rezultatul brut este pierdere de : 806.247 RON;

b) cifra de afaceri : 1.224.342 RON;

c) export : 0;

d) % din piață deținut;

e) lichiditate : 44.729 RON (disponibil în cont : 37.481,64 RON, în casierie : 6.352,08 RON, acreditive : 895,14 RON).

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

În anul 2011 S.C. „CONSTRUCTII FERROVIARE” S.A Timișoara a desfășurat activitate productivă în domeniul construcțiilor montaj, în condițiile specifice ale economiei de piață din țara noastră, precum și în domeniul prestațiilor auto, ale industrializării și vânzării produselor de finisaje, prestații utilaje, vânzări de mărfuri și gospodărie comunală, lucrările de construcții cai ferate, terasamente, poduri și lucrări de artă, platforme industriale, lucrări de linii de tramvai, canalizări, reparații utilaje și auto, producerea produselor de balastiera, producție de betoane, prefabricate de beton, confecții metalice, etc.

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție :

Activitatea productivă în domeniul construcțiilor montaj s-a desfășurat, în principal pe raza municipiului Timișoara și a județului Timiș, a județului Hunedoara, Caraș Severin și Arad, principalii beneficiari fiind :

- CNCFR – Regionala CFR Timisoara
- SC Concefa SA Sibiu

b) ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani;

Lucrarile se executa atat prin licitatii publice, cat si prin încredințare directa pe baza de contract

| Natura produselor | VENITURI | | | | | |
|------------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 2009 | % | 2010 | % | 2011 | % |
| Constructii montaj | 1.260.691 | 50,20 | 606.195 | 35,71 | 432.639 | 35,34 |
| Prestatii auto | 11.949 | 0,50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activitate industrială | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestatii utilaj | 194.830 | 7,80 | 413.815 | 24,38 | 18.000 | 1,41 |
| Gospodărie comunala | 303.311 | 12,10 | 304.286 | 17,92 | 299.108 | 24,43 |
| Vanzari de marfuri | 342.599 | 13,60 | 25.702 | 1,51 | 42.237 | 3,41 |
| Diverse | 395.928 | 15,80 | 347.619 | 20,48 | 432.357 | 35,31 |
| TOTAL | 2.509.308 | 100,00 | 1.697.617 | 100,00 | 1.224.342 | 100,00 |

c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse :

Nu este cazul, societatea nu a promovat produse noi, în cadrul anului 2011.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Principalii furnizori de materii prime și materiale, pentru anul 2011, sunt următorii :

- SC Concefa SA - materiale

Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale :

Stocurile de materii prime și materiale sunt la încheierea exercițiului financiar 2011 în valoare de 335.793 RON, față de 432.444 RON la începutul exercițiului.

Societatea nu se confruntă cu probleme deosebite referitoare la aprovizionarea materiilor prime, respectiv a materialelor necesare procesului de producție.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzarilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzarilor pe termen mediu și lung :

Pe piața construcțiilor din România se manifesta o competiție puternică care se reflecta și în scăderea cifrei de afaceri de la 1.474.937 RON în 2010 la 1.224.342 RON în 2011.

Economia românească este în tranziție, existând nesiguranța cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice. Conducerea societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatului din exploatare și a fluxurilor de trezorerie a societății.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori :

Nu putem calcula ponderea pe piața a celorlalte societăți concurente.

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății :

Societatea este dependentă față de CNCFR, Regiile de Transport în comun municipale cu tramvaiul, CCCF Timișoara, datorită specializării în acest domeniu. Pierderea acestor clienți înseamnă în principal reorganizarea activității de producție și schimbarea profilului.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

S.C. CONSTRUCȚII FERROVIARE S.A.Timișoara are la sfârșitul exercițiului financiar 2011 un număr de 26 angajați, față de 27 angajați la sfârșitul exercițiului financiar 2010.

Gradul de sindicalizare al salariaților este de 0%, ca raport între numărul de sindicaliști cotizanți din total salariați.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Raporturile dintre manager și angajați au fost în permanență și sunt în prezent bune, de înțelegere și de colaborare, activitatea se desfășoară fără conflicte majore sau situații de criză.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Prin specificul activității desfășurate, S.C. CONSTRUCȚII FERROVIARE S.A. Timișoara nu prezintă aspecte deosebite referitoare la impactul activității sale de bază asupra mediului înconjurător.

Societatea noastră nu are litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Nu este cazul, societatea nu desfășoară activitate de cercetare dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

Principalele riscuri la care este supusa societatea și politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

- Riscul de piață

Pe piața construcțiilor din România se manifestă o competiție puternică. Puterea financiară, experiența și know-how-ul acestor jucători au creat astfel o piață în care dacă nu investești pierzi, iar pe termen mediu și lung, disperi.

Economia românească este în tranziție, existând nesiguranta cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice. Conducerea societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatului din exploatare și a fluxurilor de trezorerie a societății.

- Riscul fiscal

Începând cu 1 ianuarie 2007 România a devenit membră a Uniunii Europene și prin urmare trebuie să aplice reguli detaliate și complexe în baza Tratatelor, Reglementărilor și Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia să se conformeze legislației Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, în consecință este pregătită să aplice schimbările solicitate de legislația UE. Aceste schimbări au fost implementate, însă autoritățile fiscale au un interval de până la 5 ani pentru a controla modul în care aceste schimbări au fost implementate.

Interpretarea textului și procedurile de implementare în practică ale reglementărilor fiscale recent adoptate pot să difere și există un risc ca anumite tranzacții, spre exemplu, să fie interpretate diferit de către autoritățile fiscale, față de tratamentul societății.

În plus, Guvernul României are un număr de agenții care sunt autorizate să efectueze controale ale societăților care își desfășoară activitatea în România. Aceste controale sunt similare ca natură cu controalele fiscale efectuate de autoritățile fiscale în majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci și la alte aspecte legale și de reglementare în domeniile în care respectivele agenții sunt interesate. Este probabil ca societatea să continue să facă obiectul unor controale obisnuite, pe măsura ce noi legi și reglementări sunt promulgate.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Factorii de incertitudine ce ar putea afecta lichiditatea depind ca și anul trecut de gradul de acoperire cu lucrări, corelat cu participările la licitații.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Toate cheltuielile de capital care s-au făcut și se vor face, sunt în limita surselor proprii de finanțare, neexistând alte surse.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Nu este cazul, întrucât din analiza posibilelor evenimente, a tranzacțiilor, a schimbărilor economice care ar putea să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază, comparativ cu perioada corespunzătoare a anului trecut, nu s-au regăsit astfel de elemente.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Amplasarea activelor corporale este situată în orașele Timișoara, Arad, Deva, Lugoj, Simeria, Paulis.

Capacitățile de producție cuprind: hale industriale de reparații auto și utilaje, stație de betoane, stație de sorturi și balast, ateliere de confecții tamplarie, prefabricate, montări și demontări de linii CF

Gradul de uzură a proprietăților societății comerciale este astfel:

| | |
|--|-----|
| - clădiri și construcții | 60% |
| - echipamente tehnologice | 50% |
| - aparate, instalații, mașini de construcții | 90% |
| - mijloace de transport | 95% |
| - mobilier birou | 60% |

La clădiri și terenuri nu sunt rezolvate probleme legate de Cartea Funciara pentru un procent de sub 5%.

La sfârșitul anului 2011, societatea înregistrează active imobilizate, după cum urmează:

- de natura imobilizărilor necorporale, în valoare netă totală de 1.306 RON, care cuprind:
 - concesiuni, brevete, licențe. 1.306 RON;

- de natura imobilizărilor corporale, în valoare netă totală de 11.626.322 RON care cuprind :

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| -terenuri | 8.046.100,00 RON; |
| -construcții | 3.524.260,00 RON; |
| -instalații tehnice și mașini .. | 54.875,19 RON; |
| -mobiliu, aparatură birotică | 1.086,60 RON. |

Societatea nu prezintă sume în categoria imobilizărilor financiare.

În cursul exercițiului, evaluarea mijloacelor fixe s-a făcut la cost de achiziție la intrarea în patrimoniu, iar la ieșirea din patrimoniu la valoarea contabilă.

La încheierea exercițiului financiar, reflectarea soldurilor privind imobilizările în bilanțul contabil s-a făcut la valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii și corelată cu nivelul amortizării, înregistrată pe costuri.

În anul 2011 metodele de evaluare au fost aceleași și s-au menținut în tot cursul exercițiului, respectându-se astfel principiul permanenței metodelor.

Societatea a calculat și a înregistrat amortizarea aferentă mijloacelor fixe din dotare, aferentă exercițiului financiar în valoare de 501.604 RON, utilizând regimul liniar și conturile specifice de evidență, cu respectarea normelor legale.

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzură al activelor corporale este ridicat, ceea ce explică valoarea ridicată a cheltuielilor cu întreținerea și reparațiile acestora.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu este cazul, ca urmare a faptului că societatea nu are probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale din proprietate .

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Nu este cazul. Valorile mobiliare deținute de societatea comercială, respectiv acțiuni nominative, se negociază și se tranzacționează exclusiv pe piața românească RASDAQ.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

În ultimii 3 ani nu au fost repartizate dividende din profitul net, politica societății fiind orientată pentru repartizarea rezultatului pentru surse de finanțare.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul, societatea nu a avut activități de achiziționare a propriilor acțiuni.

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul, societatea nu are filiale.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul, societatea nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

Conducerea S.C. „CONSTRUCȚII FERROVIARE” SA Timișoara este asigurată de persoane de specialitate în domeniu, în conformitate cu Legea nr. 31/1990, republicată, și Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, având structura pe funcții și profesii după cum urmează :

- Administrator Special – ec. Cercel Horatiu;
- Director Economic – ec. Ciungu Adrian
- Director Producție – ing. Milanovici Alexandru

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

Societatea este condusă de un Administrator Special ales de AGA conform Legii nr.85/2006 privind procedura insolvenței.

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

Nume: Cercel

Prenume: Horatiu

Varsta: 40

Calificare: economist

Funcția: Administrator Special

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu este cazul, în cadrul societății nu sunt nici un fel de acorduri, înțelegeri sau legături de familie între vreunul dintre administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Participarea administratorului la capitalul social al societății comerciale este în procent de 9,14%.

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Societatea comercială nu are persoane afiliate.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

Conducerea executivă a societății este asigurată de :

- Director economic – ec. Ciungu Adrian .
- Director producție – ing. Milanovici Alexandru

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Conducerea este asigurata pe perioada nedeterminata.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul, în cadrul societății nu sunt nici un fel de acorduri, înțelegeri sau legături de familie între vreunul dintre administratori și o altă persoană datorită careia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive.

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.

Nu este cazul.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Nu este cazul, persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2 nu au litigii sau proceduri administrative în care să fi fost implicate în ultimii 5 ani .

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

| DENUMIREA ELEMENTULUI | 2009 | 2010 | 2011 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>ACTIVE IMOBILIZATE</i> | <i>12.971.199</i> | <i>12.379.311</i> | <i>11.627.628</i> |
| Imobilizari necorporale | 500 | 2.218 | 1.306 |
| Imobilizari corporale | 12.970.699 | 12.377.093 | 11.626.322 |
| Imobilizari financiare | 0 | 0 | 0 |
| <i>ACTIVE CIRCULANTE</i> | <i>5.435.609</i> | <i>5.392.895</i> | <i>5.234.038</i> |
| Stocuri | 456.317 | 432.444 | 335.793 |
| Creante | 4.600.529 | 4.930.625 | 4.853.516 |
| Investitii pe termen scurt | 0 | 0 | 0 |
| Casa si conturi la banci | 378.763 | 29.826 | 44.729 |
| <i>CHELTUIELI IN AVANS</i> | <i>26.775</i> | <i>271.468</i> | <i>98.725</i> |
| <i>DATORII – PLATITE < 1 AN</i> | <i>10.185.743</i> | <i>6.667.217</i> | <i>7.289.280</i> |
| <i>DATORII – PLATITE > 1 AN</i> | <i>42.436</i> | <i>2.705.630</i> | <i>1.908.347</i> |
| <i>PROVIZIOANE</i> | <i>533.472</i> | <i>533.472</i> | <i>475.131</i> |
| <i>VENITURI IN AVANS</i> | <i>0</i> | <i>20.000</i> | <i>20.000</i> |
| <i>CAPITAL SI REZERVE</i> | | | |
| Capital | 1.854.048 | 1.854.048 | 1.854.048 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Rezerve din reevaluare | 13.889.604 | 13.889.604 | 13.889.604 |
| Rezerve | 99.593 | 99.593 | 99.593 |
| <i>PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA</i> | <i>7.268.731</i> | <i>6.367.167</i> | <i>7.769.365</i> |
| <i>PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</i> | <i>902.582</i> | <i>1.358.723</i> | <i>806.247</i> |

b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute;

| DENUMIREA ELEMENTULUI | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <i>VENITURI DIN EXPLOATARE</i> | <i>2.501.240</i> | <i>1.692.626</i> | <i>2.179.399</i> |
| Cifra de afaceri neta | 2.236.590 | 1.474.937 | 1.224.342 |
| Variatia stocurilor | 106.673 | 71.260 | -28.165 |
| Alte venituri din exploatare | 157.977 | 146.429 | 983.222 |
| <i>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</i> | <i>3.185.328</i> | <i>2.794.706</i> | <i>2.803.180</i> |
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele | 166.498 | 5.455 | 11.912 |
| Cheltuieli cu energie si apa | 272.451 | 143.464 | 145.860 |
| Cheltuieli privind marfurile | 398.481 | 141.982 | 454.280 |
| Cheltuieli cu personalul | 1.096.667 | 725.677 | 609.421 |
| Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale | 345.939 | 598.670 | 501.604 |
| Ajustari de valoare privind activele circulante | 0 | 642.009 | -15.811 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 805.292 | 537.449 | 1.095.914 |
| Ajustari privind provizioanele | 0 | 0 | 0 |
| <i>PIERDERE DIN EXPLOATARE</i> | <i>684.088</i> | <i>1.102.080</i> | <i>623.781</i> |
| <i>VENITURI FINANCIARE</i> | <i>8.068</i> | <i>4.991</i> | <i>981</i> |
| Venituri din dobanzi | 7.374 | 4.991 | 526 |
| Alte venituri financiare | 694 | 0 | 455 |
| <i>CHELTUIELI FINANCIARE</i> | <i>219.229</i> | <i>259.484</i> | <i>183.447</i> |
| Cheltuieli din dobanzi | 214.952 | 259.326 | 183.510 |
| Alte cheltuieli financiare | 4.277 | 158 | -63 |
| <i>PIERDERE FINANCIARA</i> | <i>211.161</i> | <i>254.493</i> | <i>182.466</i> |
| <i>PIERDERE CURENTA</i> | <i>895.249</i> | <i>1.356.573</i> | <i>806.247</i> |
| <i>PIERDERE BRUTA</i> | <i>895.249</i> | <i>1.356.573</i> | <i>806.247</i> |
| Impozit profit | 7.333 | 2.150 | 0 |
| <i>PIERDERE NETA</i> | <i>902.582</i> | <i>1.358.723</i> | <i>806.247</i> |

Datele înscrise în bilanțul contabil întocmit la 31.12.2011, sunt corect preluate din balanța de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea normelor de închidere a exercițiului, aprobate prin O.M.F nr. 306/2002 și ale O.M.F nr. 3055/2009.

Societatea are capitaluri proprii în valoare de 7.267.633 RON.

La 31.12.2011 capitalurile proprii prezintă următoarea structură, precum și unele modificări față de sfârșitul exercițiului precedent :

Capitalul social este de 1.854.048 RON, nemodificat față de anul precedent ;

Rezervele din reevaluare sunt în valoare de 13.889.604 RON, nemodificate fata de anul precedent.

Rezerve, în valoare totală de 99.593 RON, din care :

- Rezerva legală în valoare de 91.930 RON.

- Alte rezerve în valoare de 7.663 RON, nemodificandu-se fata de inceputul anului precedent.

Rezultatul exercițiului financiar, pierdere, de 806.247,32 RON.

Structura capitalului social al SCCF Timișoara, în valoare totală de 1.854.048 RON, cuprinde un număr de 18.540.480 acțiuni nominative indivizibile, cu o valoare nominală de 0,10 RON, subscrise în întregime de acționari, deținute la data de referință din 17.04.2009, conform comunicării Depozitarului Central București, astfel :

| | | |
|-------------------------|---|--|
| SC Concefa SA Sibiu | - | 4.285.200 actiuni, reprezentand 23,11% |
| Dl. Todor Raul Marian | - | 2.284.015 actiuni, reprezentand 12,32% |
| Dl. Cercel Horatiu | - | 1.696.320 actiuni, reprezentand 9,15% |
| Dl. Stoichescu Ilie | - | 1.200.500 actiuni, reprezentand 6,48% |
| Dl. Olteanu Ion Catalin | - | 630.104 actiuni, reprezentand 3,40% |
| Dl. Trufasiu Calin | - | 400.000 actiuni, reprezentand 2,16% |
| Dl. Sangiorzan Anton | - | 243.600 actiuni, reprezentand 1,31% |

În contul de profit și pierdere, s-au înscris sumele provenite din contabilitate, evidențiate în clasele VII și VI din planul general de conturi, care reprezintă veniturile și cheltuielile realizate, structurate după natura lor.

Cifra de afaceri de 1.224.342 RON este realizată pe seama veniturilor din producția vândută, în valoare de 1.182.105 RON (96,55%) și din vânzarea mărfurilor, în valoare de 42.237 RON (3,45%).

Din analiza datelor aferente exercițiului 2011, reținem că societatea înregistrează din activitatea de exploatare pierdere de 623,781 RON, veniturile aferente fiind de 2.179.399 RON, iar cheltuielile de 2.803.180 RON.

Față de această situație, prezentăm ponderea celor mai importante cheltuieli, reprezentând 72,00 % din total, cu o valoare totală de 2.018.413 RON, care cuprind :

| | | |
|--|---|----------------------|
| - cheltuieli privind prestațiile executate | - | 307.248 RON, 15,22 % |
| - cheltuieli cu personalul | - | 609.421 RON, 30,19 % |
| - cheltuieli privind mărfurile | - | 454.280 RON, 22,50 % |
| - cheltuieli privind energia si apa | - | 145.860 RON, 7,22 % |
| - cheltuieli privind amortismentele | - | 501.604 RON, 24,85 % |

Totalul cheltuielilor nedeductibile este de 883.734 RON, din care:

Cheltuieli cu amortizarea contabila 501.604 RON;

Cheltuieli cu penalizările de întârziere 355.238 RON;
Alte cheltuieli nedeductibile 26.892 RON.

Din activitatea financiară societatea a realizat o pierdere de 182.466 RON, realizând venituri financiare de 981 RON, cu cheltuieli aferente de 183.447 RON, acestea fiind în principal dobânzi bancare aferente creditelor contractate, cu o valoare de 183.510 RON.

Societatea nu are operațiuni din activitatea extraordinară.

În consecință, rezultatul curent al exercițiului este o pierdere de 806.247 RON.

Din analiza datelor și informațiilor înscrise în bilanța de verificare, din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și anexele la bilanț, se rețin următoarele :

1. Cu privire la conducerea evidenței contabile :

La nivelul societății evidența primară și evidența contabilă este realizată prin compartiment distinct organizat, de către personalul de specialitate angajat și prin utilizarea tehnicii de calcul. Coordonarea activității contabile este realizată prin compartiment financiar contabil, sub coordonarea Directorului Economic.

În bilanța de verificare de la începutul exercițiului, soldurile au fost corect preluate din conturile sintetice care concordă cu cele analitice, transpunerea lor în bilanț fiind corect făcută.

Posturile bilanțiere și sumele înscrise în anexele la bilanț se corelează în structură, datele referitoare la exercițiul financiar precedent corespund cu cele preluate la începutul anului raportat, fiind încadrate corect, respectând astfel principiul intangibilității bilanțului de închidere cu cel de deschidere.

Societatea a respectat prevederile legale privind evaluarea elementelor patrimoniale, bunurile achiziționate se înregistrează la valoarea de intrare iar creanțele și datoriile la valoarea nominală.

În exercițiul financiar 2011 societatea a condus evidența contabilă conform O.M.F.P nr. 3055/2009.

2. Cu privire la imobilizări și amortismente :

La sfârșitul anului 2011, societatea înregistrează active imobilizate corporale în valoare netă totală de 11.626.322 RON, care cuprind :

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| -terenuri | 8.046.100,00 RON; |
| -construcții | 3.524.260,00 RON; |
| -instalații tehnice și mașini .. | 54.875,19 RON; |
| -mobiliu, aparatură birotică | 1.086,60 RON. |

La intrarea în patrimoniu evaluarea mijloacelor fixe s-a făcut la cost de achiziție, iar la ieșirea din patrimoniu la valoarea contabilă .

La încheierea exercițiului financiar, reflectarea soldurilor privind imobilizările corporale în bilanțul contabil s-a făcut la valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii și corelată cu nivelul amortizării, înregistrată pe costuri.

În anul 2011 metodele de evaluare au fost aceleași și s-au menținut în tot cursul exercițiului, respectându-se astfel principiul permanenței metodelor.

Societatea a calculat și a înregistrat amortizarea aferentă mijloacelor fixe din dotare, în valoare totală de 501.604 RON, utilizând regimul liniar și conturile specifice de evidență, cu respectarea normelor legale .

Soldul imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2011 cuprinde mijloacele fixe și terenurile, prezentate o parte la cost istoric indexat, în conformitate cu hotărârile guvernamentale privind reevaluarea lor la data 31 decembrie 2002, o parte la cost istoric.

În cadrul S.C. CONSTRUCȚII FERROVIARE SA Timișoara imobilizările corporale au fost reevaluate la data de 31 Decembrie 2009, parțial astfel cum permiteau condițiile legale la acea dată.

Societatea are constituite garanții ipotecare în favoarea BRD Timișoara asupra unor imobilizări corporale cu o valoare totală de 3.454.218 RON, pentru linia de credit contractată în luna decembrie 2005, precum și pentru scrisori de garanție bancară a căror valoare totală este de 1.977.123 RON + 270.853 EUR astfel:

| | Valoare teren | Valoare clădiri |
|---------------------------|---------------|-----------------|
| IPOTECA CF 15801 SEDIU | 181.744 | 1.850.382 |
| IPOTECA CF 109143 SPIU | 149.004 | 1.273.088 |
| T O T A L | 330.748 | 3.123.470 |

3.Cu privire la stocuri, la inventarierea generală a elementelor patrimoniale și la modul de valorificare a rezultatelor acesteia :

Analizând situația stocurilor, conform datelor din bilanț, se constată o valoare de 335.793 RON, care cuprinde în principal materii prime și materiale de 230.600 RON, precum și produse finite și marfuri de 105.193 RON.

Față de anul trecut stocurile au scăzut cu 96.650,68 RON ceea ce reprezintă 22,34 %.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate distinct pe locuri de păstrare și pe feluri de elemente patrimoniale.

Inventarierea generală a patrimoniului s-a organizat și s-a efectuat în baza prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicată și a O.M.F.P. nr. 3055/2009, în perioada 05.12.2011-20.12.2011. În baza acesteia administratorul societății a numit comisia centrală și comisiile pe gestiuni .

Conform procesului-verbal încheiat de comisia centrală de inventariere nu au rezultat diferențe la inventariere.

4.Cu privire la situația creanțelor :

La data de 31.12.2011 societatea înregistrează creanțe în valoare totală de 4.853.516 RON.

Ponderea este deținută de clienți, cu o valoare de 4.711.528 RON, care reprezintă 97,07 % din totalul creanțelor.

Cu privire la clienți, se recomandă urmarea procedurii legale de notificare și acționare în instanță, după caz, în vederea încasării lor.

Evaluarea creanțelor s-a făcut în conformitate cu prevederile legii contabilității .

Societatea are constituite provizioane pentru litigii în sumă de 475.131 RON. De asemenea la sfârșitul exercitiului financiar s-au înregistrat provizioane pentru deprecierea creanțelor în valoare de 632.122 RON

5. Cu privire la înregistrarea, depunerea și structura capitalului social

La sfârșitul exercitiului financiar 2011 capitalul social este de 1.854.048 RON, nemodificat față de anul precedent și cuprinde un număr de 18.540.480 acțiuni nominative indivizibile, cu o valoare nominală de 0,10 RON, subscrise în întregime de acționari, deținute la data de referință din 17.04.2009, conform comunicării Depozitarului Central SA București, astfel :

| | | | |
|-------------------------|---|---------------------------------|--------|
| SC Concefa SA Sibiu | - | 4.285.200 acțiuni, reprezentand | 23,11% |
| Dl. Todor Raul Marian | - | 2.284.015 acțiuni, reprezentand | 12,32% |
| Dl. Cercel Horatiu | - | 1.696.320 acțiuni, reprezentand | 9,15% |
| Dl. Stoichescu Ilie | - | 1.200.500 acțiuni, reprezentand | 6,48% |
| Dl. Olteanu Ion Catalin | - | 630.104 acțiuni, reprezentand | 3,40% |
| Dl. Trufasiu Calin | - | 400.000 acțiuni, reprezentand | 2,16% |
| Dl. Sangiorzan Anton | - | 243.600 acțiuni, reprezentand | 1,31% |

6. Cu privire la constituirea provizioanelor reglementate :

Cu referire la „Provizioane pentru riscuri și cheltuieli” societatea are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli la data de 31 decembrie 2011, în valoare de 475.131 RON, aferente clienților incerți și în litigiu, valoare nemodificată față de începutul anului și provizioane privind deprecierea creanțelor în valoare de 632.122 RON.

Societatea are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli la data de 31 decembrie 2011 aferente clienților incerți și în litigiu înregistrați în cursul exercitiului financiar 2008, în valoare de 475.131 RON și provizioane pentru deprecierea creanțelor create la finele exercitiului financiar 2011, în valoare de 632.122 RON.

La începutul exercitiului financiar 2011 societatea nu a avut înregistrate sume în conturile de imobilizări financiare.

Managementul societății apreciază că nu există situații care să ducă la realizarea condițiilor pentru recunoaștere, conform cerințelor („IAS 37”) „Provizioane, datorii și active contingente”, motiv pentru care la sfârșitul exercitiului financiar societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Nu s-au obținut confirmări de la clienți pentru soldurile conturilor de clienți, motivat de faptul că nu s-au trimis extrase de cont către aceștia, iar pentru furnizori s-au confirmat cca 5% din soldurile conturilor de furnizori, care prezintă solduri în balanța de verificare, valoarea totală a acestora fiind de 961.892,63 RON, din care furnizori 953.029 RON, furnizori de imobilizări de 607 RON și furnizori-facturi nesosite în valoare de 8.256 RON.

Situațiile financiare sunt conforme cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

7. Cu privire la datorii :

Soldul datoriilor la sfârșitul exercitiului financiar 2011 este de 9.197.627 RON, din care cu termen de scadență sub un an 7.289.280 RON, iar cu scadență peste un an 1.908.347 RON.

Structura datoriilor se prezintă astfel :

- credite bancare 1.908.347 RON;
- datorii comerciale față de furnizori de 949.983 RON;
- alte datorii, inclusiv obligații curente la buget, în valoare totală de 6.339.297 RON.

8. Cu privire la principalii indicatori :

I. Indicatori de lichiditate

Lichiditatea desemnează capacitatea elementelor patrimoniale de a se transforma în bani la un moment dat .

Indicatorul lichidității curente (I_{LC}) – reflectă capacitatea întreprinderii de a-și achita obligațiile pe termen scurt prin transformarea tuturor elementelor patrimoniale de natura activelor curente în lichidități .

$$I_{LC} = \frac{Ac}{Dc}$$

În care :

Ac = active circulante

Dc = datorii curente

$$I_{LC} = \frac{Ac}{Dc} = \frac{5.234.038}{7.289.280} = 0,71$$

Respectând principiul echilibrului financiar, valoarea activelor circulante trebuie să fie mai mare decât valoarea obligațiilor pe termen scurt. O mărime acceptabilă a acestui indicator în jurul valorii de 2 oferă garanția acoperirii datoriilor curente ale întreprinderii din activele curente.

Situația societății prezintă pentru anul 2011 lichiditatea curentă cu o valoare de 0,81 ca o consecință a faptului că valoarea activelor curente este mai mică decât valoarea obligațiilor pe termen scurt, ceea ce arată că nu există garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Indicatorul lichidității imediate (I_{LI}) - reflectă capacitatea întreprinderii de a-și onora obligațiile pe termen scurt din acele active circulante care pot fi transformate rapid în lichidități .

$$I_{LI} = \frac{Ac - S}{Dc}$$

În care :

Ac = active circulante

Dc = datorii curente

S = stocuri

$$I_{LI} = \frac{Ac - S}{Dc} = \frac{5.234.038 - 335.793}{7.289.280} = 0,67$$

Mărimea optimă a lichidității imediate este cuprinsă între 0,6 și 1 .

Pentru anul 2011 societatea prezintă o valoare a lichidității imediate încadrată în cea considerată optimă, respectiv de 0,67 ceea ce arată că are capacitate financiară de a-și onora obligațiile pe termen scurt din activele circulante care pot fi transformate rapid în lichidități .

II . Indicatori de activitate

Acest tip de indicatori oferă informații cu privire la viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii, precum și capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale întreprinderii .

Viteza de rotație a debitelor clienți (Vdc)

$$Vdc = \frac{Sc}{CA} \times 365$$

În care :

Sc = sold clienți

CA = cifra de afaceri

$$Vdc = \frac{Sc}{CA} \times 365 = \frac{5.343.650}{1.224.342} \times 365 = 1.593 \text{ zile}$$

Indicatorul reflectă numărul de zile până la data la care debitorii societății își achită datoriile către aceasta și calculează eficacitatea societății de a-și colecta creanțele.

O valoare ridicată a indicatorului poate indica problemele legate de controlul creditului comercial acordat clienților și ca urmare creanțele sunt mai greu de încasat.

Apreciem că pentru anul 2011 valoarea de 1.593 zile este mare și prezintă probleme legate de controlul creditului comercial acordat clienților.

Viteza de rotație a creditelor furnizori (Vcf)

$$Vdc = \frac{Sf}{Ab} \times 365$$

În care :

Sf = soldul furnizorilor

Ab = achiziții de bunuri

$$Vdc = \frac{Sf}{Ab} \times 365 = \frac{949.982}{593.607} \times 365 = 584 \text{ zile}$$

Valoarea indicatorului prezintă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi, în anul 2011 aceasta fiind de 584 zile, valoare apreciată de noi ca relativ bună, cu recomandarea de achitare la scadențe a acestor obligații.

Viteza de rotație a activelor imobilizate (Vai)

$$\text{Vai} = \frac{\text{CA}}{\text{Ai}}$$

În care :

CA = cifra de afaceri

Ai = active imobilizate

$$\text{Vai} = \frac{\text{CA}}{\text{Ai}} = \frac{1.224.342}{11.627.628} = 0,105$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea gestionării activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate utilizate de societate în desfășurarea activității sale. În anul 2011 societatea a realizat o valoare de 0,105 RON cifră de afaceri la 0,1 RON active imobilizate.

Viteza de rotație a activelor totale (Vat)

$$\text{Vat} = \frac{\text{CA}}{\text{At}}$$

În care :

CA = cifra de afaceri

At = active totale

$$\text{Vat} = \frac{\text{CA}}{\text{At}} = \frac{1.224.342}{16.861.666} = 0,07$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate, precum și cea a activelor totale, evaluează eficacitatea gestionării activelor imobilizate, respectiv a celor totale, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate utilizate de societate în desfășurarea activității sale.

Pentru anul 2011 societatea a realizat o cifră de afaceri de 0,105 RON la un 0,1 RON active imobilizate, respectiv de 0,07 RON la 0,1 RON active totale.

Apreciem că valorile realizate sunt relativ scăzute și considerăm că societatea are potențial pentru îmbunătățirea situației.

III. Indicatori de profitabilitate

Pentru anul încheiat rentabilitatea capitalului angajat, care exprimă eficiența societății de a realiza profit pe seama resurselor disponibile, nu se poate determina, motivat de faptul că societatea a realizat pierdere contabilă.

În anul 2011 societatea a realizat pierdere de 806.247 RON, astfel că nu se pune problema de a calcula rezultatul pe acțiune.

Pentru asigurarea continuității activității și în scopul obținerii echilibrului între venituri și cheltuieli, societatea își propune luarea unor măsuri urgente, punctuale și cu responsabilitate pentru:

- încasarea creanțelor înregistrate la finele exercițiului expirat;
- reorganizarea structurală a societății comerciale prin reducerea unor verigi
- intermedieri care nu au corespondent în venituri;

analiza imediată a tuturor contractelor, comenzilor în vederea cunoașterii și opririi execuției lucrărilor care nu asigură profit, precum și evitarea contractării unor lucrări sau servicii nerentabile.

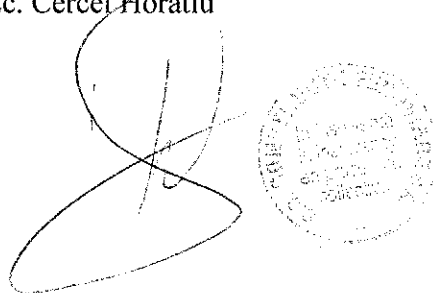
6. Semnături

Raportul este semnat de reprezentantul autorizat al societății comerciale, Ec. Cercel Horatiu – Administrator Special al S.C CONSTRUCȚII FERROVIARE S.A Timișoara.

Raportul anual este însoțit de copii ale următoarelor documente:

- a) actele constitutive ale societății comerciale, dacă acestea au fost modificate în anul pentru care se face raportarea : Nu este cazul.
- b) contractele importante încheiate de societatea comercială în anul pentru care se face raportarea;
- c) actele de demisie/demitere, dacă au existat astfel de situații în rândul membrilor administrației, conducerii executive, cenzorilor : Nu este cazul.
- d) lista filialelor societății comerciale și a societăților controlate de aceasta : Nu este cazul.
- e) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Administrator Special,
Ec. Cercel Horatiu



Societate : SC CONSTRUCTII FERROVIARE
Adresa : TIMISOARA, str. POP DE BASESTI, nr. 23
Cod fiscal : RO2804176
Nr. reg. com. : J35/3446/1991

BALANTA ANALITICA

Tiparit la : 19/03/2012

Perioada de la 01.01.11 la 31.12.11

Cu documente temporare

- Lei -

| Cont | Titlu Cont | Sold Initial | | Rulaj Precedent | | Rulaj Curent | | Total Sume | | Sold Final | |
|----------------|------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor |
| 1012 | CAPITAL SUBSCRIS VARSAT | 0.00 | 1,854,048.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,854,048.00 | 0.00 | 1,854,048.00 |
| 10501 | REZARVE DIN REEVALAURE TERENURI | 0.00 | 7,959,787.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,959,787.27 | 0.00 | 7,959,787.27 |
| 105061 | REZERVE DIN REEVALUARE CLADIRI | 0.00 | 5,676,750.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,676,750.20 | 0.00 | 5,676,750.20 |
| 1050621 | DIF.REEVAL.ECHP.TEHN OLOGIC | 0.00 | 74,784.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 74,784.64 | 0.00 | 74,784.64 |
| 1050622 | DIF.REEVAL.AP.INST.MA SURA | 0.00 | 2,226.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,226.52 | 0.00 | 2,226.52 |
| 1050623 | DIF.REEVAL.MIJL.TRANS P. | 0.00 | 176,055.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 176,055.71 | 0.00 | 176,055.71 |
| 1061 | REZERVE LEGALE | 0.00 | 91,930.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 91,930.27 | 0.00 | 91,930.27 |
| 10681 | FD.BARACAM.AMENAJ.P ROVIZORII | 0.00 | 451.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 451.45 | 0.00 | 451.45 |
| 10682 | REZERVE FD DEZVOLTARE | 0.00 | 7,211.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,211.27 | 0.00 | 7,211.27 |
| Total subclasa | 10 - CAPITAL SI REZERVE | 0.00 | 15,843,245.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,843,245.33 | 0.00 | 15,843,245.33 |
| 117* | REZULTATUL REPORTAT | 6,367,168.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,359,101.92 | -43,095.15 | 7,726,269.93 | -43,095.15 | 7,769,365.08 | 0.00 |
| Total subclasa | 11 - REZULTATUL REPORTAT | 6,367,168.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,359,101.92 | -43,095.15 | 7,726,269.93 | -43,095.15 | 7,769,365.08 | 0.00 |
| 121A | PROFIT SI PIERDERE ANUL CURENT | 1,358,723.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,054,855.35 | 3,607,331.13 | 4,413,578.45 | 3,607,331.13 | 806,247.32 | 0.00 |
| 121B | PROFIT SI PIERDERE AN PRECEDENT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,358,723.10 | 1,358,723.10 | 1,358,723.10 | 1,358,723.10 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 12 - REZULTATUL EXERCITIULUI FINAN | 1,358,723.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,413,578.45 | 4,966,054.23 | 5,772,301.55 | 4,966,054.23 | 806,247.32 | 0.00 |
| 1511 | PROVIZIOANE PT LITIGII | 0.00 | 533,471.86 | 0.00 | 0.00 | 58,340.56 | 0.00 | 58,340.56 | 533,471.86 | 0.00 | 475,131.30 |
| Total subclasa | 15 - PROVIZIOANE | 0.00 | 533,471.86 | 0.00 | 0.00 | 58,340.56 | 0.00 | 58,340.56 | 533,471.86 | 0.00 | 475,131.30 |
| 1621* | CREDITE BANC PE TERMEN LUNG | 0.00 | 2,362,375.10 | 0.00 | 0.00 | 585,738.34 | 0.00 | 585,738.34 | 2,362,375.10 | 0.00 | 1,776,636.76 |
| 167* | ALTE IMPRUM SI DATORII ASIMIL | 0.00 | 26,558.37 | 0.00 | 0.00 | 20,426.93 | 5,174.99 | 20,426.93 | 31,733.36 | 0.00 | 11,306.43 |
| 1682* | DOB CREDITE PE TERMEN LUNG | 0.00 | 315,305.47 | 0.00 | 0.00 | 195,373.31 | 0.00 | 195,373.31 | 315,305.47 | 0.00 | 119,932.16 |
| 1687* | DOB PT ALTE IMPRUM SI DAT ASIM | 0.00 | 1,390.17 | 0.00 | 0.00 | 1,624.42 | 705.87 | 1,624.42 | 2,096.04 | 0.00 | 471.62 |

| Cont | | Titlu Cont | Sold Initial | | Rulaj Precedent | | Rulaj Curent | | Total Suma | | Sold Final | |
|----------------|--|------------|---------------|---------------|-----------------|----------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor |
| Total subclasa | 16 - IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMIL | | 0.00 | 2,705,629.11 | 0.00 | 0.00 | 803,163.00 | 5,880.86 | 803,163.00 | 2,711,509.97 | 0.00 | 1,908,346.97 |
| TOTAL CLASA | 1 - CONTURI DE CAPITALURI | | 7,725,891.11 | 19,082,346.30 | 0.00 | 0.00 | 6,634,183.93 | 4,928,839.94 | 14,360,075.04 | 24,011,186.24 | 8,575,612.40 | 18,226,723.60 |
| 205 | CONCESIUNI, BREVETE, ALTE DREPT | | 7,471.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,471.00 | 0.00 | 7,471.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 20 - IMOBILIZARI NECORPORALE | | 7,471.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,471.00 | 0.00 | 7,471.00 | 0.00 |
| 2111 | TERENURI | | 8,066,700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,600.00 | 8,066,700.00 | 20,600.00 | 8,046,100.00 | 0.00 |
| 212M | MF-CONSTRUCTII | | 4,549,316.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 45,400.00 | 4,549,316.00 | 45,400.00 | 4,503,916.00 | 0.00 |
| 212O | OB-CONSTRUCTII | | 1,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,400.00 | 0.00 | 1,400.00 | 0.00 |
| 2131M | MF-ECHIP TEHNOLOGIC | | 544,180.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 226,698.00 | 544,180.20 | 226,698.00 | 317,482.20 | 0.00 |
| 2131O | OB-ECHIP TEHNOLOGIC | | 3,975.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,975.00 | 0.00 | 3,975.00 | 0.00 |
| 2132M | MF-AP.+INST.MAS. SI CONTROL | | 30,389.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,237.00 | 30,389.00 | 3,237.00 | 27,152.00 | 0.00 |
| 2133L | MF-MIJL. TRANSP. LEASING | | 96,791.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 96,791.00 | 0.00 | 96,791.00 | 0.00 |
| 2133M | MF-MIJLOACE DE TRANSPORT | | 1,001,069.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 607,790.00 | 1,001,069.00 | 607,790.00 | 393,279.00 | 0.00 |
| 2133O | OB | | 1,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,200.00 | 0.00 | 1,200.00 | 0.00 |
| 214M | MF-MOBIL. AP. BIROU, ETC | | 6,383.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,383.00 | 0.00 | 6,383.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 21 - IMOBILIZARI CORPORALE | | 14,301,403.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 903,725.00 | 14,301,403.20 | 903,725.00 | 13,397,678.20 | 0.00 |
| 2678* | ALTE CREANTE IMOBILIZATE | | 15,862.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,862.30 | 0.00 | 15,862.30 | 0.00 |
| Total subclasa | 26 - IMOBILIZARI FINANCIARE | | 15,862.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,862.30 | 0.00 | 15,862.30 | 0.00 |
| 2805 | AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, ALTE DREPT | | 0.00 | 5,253.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 912.00 | 0.00 | 6,165.00 | 0.00 | 6,165.00 |
| 2812M | AMORT. CONSTRUCTII | | 0.00 | 527,212.00 | 0.00 | 0.00 | 6,068.00 | 459,744.00 | 6,068.00 | 986,956.00 | 0.00 | 980,888.00 |
| 2812O | AMORTISMENT CONSTRUCTII OBIECTE | | 0.00 | 84.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84.00 | 0.00 | 168.00 | 0.00 | 168.00 |
| 2813M | AMORT. AP. INST. MASURA | | 0.00 | 1,388,264.01 | 0.00 | 0.00 | 647,578.00 | 40,588.00 | 647,578.00 | 1,428,852.01 | 0.00 | 781,274.01 |
| 2813O | AMORT. AP. INST. MAS-OBIECTE | | 0.00 | 3,622.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 108.00 | 0.00 | 3,730.00 | 0.00 | 3,730.00 |
| 2814M | AMORT. ALTE IMOB. CORPORALE | | 0.00 | 5,128.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 168.00 | 0.00 | 5,296.40 | 0.00 | 5,296.40 |
| Total subclasa | 28 - AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARI | | 0.00 | 1,929,563.41 | 0.00 | 0.00 | 653,646.00 | 501,604.00 | 653,646.00 | 2,431,167.41 | 0.00 | 1,777,521.41 |
| TOTAL CLASA | 2 - CONTURI DE IMOBILIZARI | | 14,324,736.50 | 1,929,563.41 | 0.00 | 0.00 | 653,646.00 | 1,405,329.00 | 14,978,382.50 | 3,334,892.41 | 13,421,011.50 | 1,777,521.41 |
| 301 | MATERII PRIME | | 227,154.08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 681.49 | 25,989.70 | 227,835.57 | 25,989.70 | 201,845.87 | 0.00 |
| 3021 | MATERIALE AUXILIARE | | 1,202.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 360.90 | 481.46 | 1,563.48 | 481.46 | 1,082.02 | 0.00 |
| 3022 | COMBUSTIBILI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 275.54 | 275.54 | 275.54 | 275.54 | 0.00 | 0.00 |

| Cont | | Titlu Cont | Sold Initial | | Rulaj Precedent | | Rulaj Curent | | Total Sume | | Sold Final | |
|----------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------|-----------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor |
| 3024 | | PIESE DE SCHIMB | 1,596.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,747.34 | 4,747.34 | 6,344.14 | 4,747.34 | 1,596.80 | 0.00 |
| 3028 | | ALTE MATERIALE CONSUMABILE | 1,292.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 432,521.88 | 432,521.86 | 433,814.66 | 432,521.86 | 1,292.80 | 0.00 |
| 303 | | MATERIALE DE NAT OB DE INVENT | 24,744.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 129.92 | 91.93 | 24,874.44 | 91.93 | 24,782.51 | 0.00 |
| Total subclasa | 30 - STOCURI DE MATERII & MATERIALE | | 255,990.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 438,717.07 | 464,107.83 | 694,707.83 | 464,107.83 | 230,600.00 | 0.00 |
| 332* | | SERVICII IN CURS DE EXECUTIE | 71,259.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,407.99 | 77,667.91 | 77,667.91 | 77,667.91 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 33 - PRODUCTIA IN CURS DE EXECUTIE | | 71,259.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,407.99 | 77,667.91 | 77,667.91 | 77,667.91 | 0.00 | 0.00 |
| 345 | | PRODUSE FINITE | 105,193.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 105,193.00 | 0.00 | 105,193.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 34 - PRODUSE | | 105,193.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 105,193.00 | 0.00 | 105,193.00 | 0.00 |
| 371 | | MARFURI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 454,288.02 | 454,288.02 | 454,288.02 | 454,288.02 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 37 - MARFURI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 454,288.02 | 454,288.02 | 454,288.02 | 454,288.02 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL CLASA | 3 - CONTURI STOCURI&PROD IN CURS E | | 432,443.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 899,413.08 | 996,063.76 | 1,331,856.76 | 996,063.76 | 335,793.00 | 0.00 |
| 401* | | FURNIZORI | 0.00 | 964,038.27 | 0.00 | 0.00 | 584,706.19 | 573,696.70 | 584,706.19 | 1,537,734.97 | 0.00 | 953,028.78 |
| 404* | | FURNIZORI DE IMOBILIZARI | 0.00 | 607.14 | 0.00 | 0.00 | 19,909.82 | 19,909.82 | 19,909.82 | 20,516.96 | 0.00 | 607.14 |
| 408* | | FURNIZORI FACTURI NESOSITE | 0.00 | 7,907.88 | 0.00 | 0.00 | -348.83 | 0.00 | -348.83 | 7,907.88 | 0.00 | 8,256.71 |
| 4092* | | FURNIZORI DEBITORI PT SERVICII | 11,910.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,910.53 | 0.00 | 11,910.53 | 0.00 |
| Total subclasa | 40 - FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE | | 11,910.53 | 972,553.29 | 0.00 | 0.00 | 604,267.18 | 593,606.52 | 616,177.71 | 1,566,159.81 | 11,910.53 | 961,892.63 |
| 411* | | CLIENTI | 5,383,059.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,542,484.86 | 1,581,894.90 | 6,925,544.69 | 1,581,894.90 | 5,343,649.79 | 0.00 |
| 4111A1* | | | 2,995,544.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500,999.29 | 123,827.98 | 3,496,543.60 | 123,827.98 | 3,372,715.62 | 0.00 |
| 4111A2* | | | 278,514.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 206,667.83 | 278,514.62 | 206,667.83 | 71,846.79 | 0.00 |
| 4111B1* | | | 856,561.47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,041,485.57 | 1,181,221.95 | 1,898,047.04 | 1,181,221.95 | 716,825.09 | 0.00 |
| 4118* | | CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU | 1,252,439.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70,177.14 | 1,252,439.43 | 70,177.14 | 1,182,262.29 | 0.00 |
| Total subclasa | 41 - CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE | | 5,383,059.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,542,484.86 | 1,581,894.90 | 6,925,544.69 | 1,581,894.90 | 5,343,649.79 | 0.00 |
| 421 | | PERSONAL SALARII DATORATE | 0.00 | 30,506.00 | 0.00 | 0.00 | 476,463.00 | 473,604.00 | 476,463.00 | 504,110.00 | 0.00 | 27,647.00 |
| 421REORGANI | | SALARII DATORATE CONF.PLAN.REORGAN | 0.00 | 55,971.90 | 0.00 | 0.00 | 14,653.80 | 0.00 | 14,653.80 | 55,971.90 | 0.00 | 41,318.10 |
| 423 | | PERSONAL AJUTOARE DATORATE | 0.00 | 368.00 | 0.00 | 0.00 | 15,589.00 | 16,620.00 | 15,589.00 | 16,988.00 | 0.00 | 1,399.00 |
| 426 | | DREPTURI PERSONAL NERIDICATE | 0.00 | 950.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 950.52 | 0.00 | 950.52 |
| 427* | | RETINERI DIN SALARII DATOR TER | 0.00 | 9,004.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,004.00 | 0.00 | 9,004.00 |
| 42812* | | | 0.00 | 30,340.63 | 0.00 | 0.00 | 6,330.27 | 0.00 | 6,330.27 | 30,340.63 | 0.00 | 24,010.36 |

| Cont | | Titlu Cont | Sold Initial | | Rulaj Precedent | | Rulaj Curent | | Total Sume | | Sold Final | |
|----------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | | | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor |
| 42821* | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,068.00 | 4,068.00 | 4,068.00 | 4,068.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42824* | | | 0.00 | 60,233.60 | 0.00 | 0.00 | 5,111.71 | 1,975.06 | 5,111.71 | 62,208.66 | 0.00 | 57,096.95 |
| 4283 | | RETINERI SALARIATI PT CSC | 0.00 | 65,003.00 | 0.00 | 0.00 | 3,551.00 | 3,841.00 | 3,551.00 | 68,844.00 | 0.00 | 65,293.00 |
| 4284 | | OBLIG CSC CONTRIB UNIT | 55,954.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55,954.69 | 0.00 | 55,954.69 | 0.00 |
| Total subclasa | 42 - PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE | | 55,954.69 | 252,377.65 | 0.00 | 0.00 | 525,766.78 | 500,108.06 | 581,721.47 | 752,485.71 | 55,954.69 | 226,718.93 |
| 4311 | | CONTRIB UNIT LA ASIG SOC | 0.00 | 951,965.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,045.00 | 0.00 | 1,052,010.00 | 0.00 | 1,052,010.00 |
| 4312 | | CONTRIB SAL LA ASIG SOCIALE | 0.00 | 372,771.00 | 0.00 | 0.00 | 50,829.00 | 50,515.00 | 50,829.00 | 423,286.00 | 0.00 | 372,457.00 |
| 4313 | | CONTRIBUTIA ANGAJATOR ASS | 0.00 | 258,314.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24,627.00 | 0.00 | 282,941.00 | 0.00 | 282,941.00 |
| 4314 | | CONTRIB SALAR PT ASIG SOCIALE | 0.00 | 224,316.00 | 0.00 | 0.00 | 26,190.00 | 25,998.00 | 26,190.00 | 250,314.00 | 0.00 | 224,124.00 |
| 4316 | | CONTR LA FD ACCID SI BOLI PROFES | 0.00 | 24,440.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,342.00 | 0.00 | 25,782.00 | 0.00 | 25,782.00 |
| 4317 | | CONTRIB PT AJ MEDICALE | 64,156.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,620.00 | 4,027.00 | 80,776.00 | 4,027.00 | 76,749.00 | 0.00 |
| 4371 | | CONTRIB UNIT FOND AJUT SOM | 0.00 | 33,275.00 | 0.00 | 0.00 | 2,123.00 | 2,104.00 | 2,123.00 | 35,379.00 | 0.00 | 33,256.00 |
| 4372 | | CONTRIB PERS FOND AJUT SOMAJ | 0.00 | 17,260.00 | 0.00 | 0.00 | 2,126.00 | 2,105.00 | 2,126.00 | 19,365.00 | 0.00 | 17,239.00 |
| 4373 | | CONTRIB 0.25 FD.GARANTARE A | 0.00 | 11,454.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,183.00 | 0.00 | 12,637.00 | 0.00 | 12,637.00 |
| 4382 | | ALTE CREANTE SOCIALE | 0.00 | 828.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 828.38 | 0.00 | 828.38 |
| Total subclasa | 43 - ASIGURARI SOC.PROTECTIE SOC | | 64,156.00 | 1,894,623.38 | 0.00 | 0.00 | 97,888.00 | 211,946.00 | 162,044.00 | 2,106,569.38 | 76,749.00 | 2,021,274.38 |
| 441 | | IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT | 16,423.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,423.03 | 0.00 | 16,423.03 | 0.00 |
| 4423 | | TVA DE PLATA | 0.00 | 1,460,709.00 | 0.00 | 0.00 | 22,931.10 | 386,517.10 | 22,931.10 | 1,847,226.10 | 0.00 | 1,824,295.00 |
| 4424 | | TVA DE RECUPERAT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,930.77 | 22,930.77 | 22,930.77 | 22,930.77 | 0.00 | 0.00 |
| 44261 | | TVA DED NEC PROPR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 110,543.34 | 110,543.34 | 110,543.34 | 110,543.34 | 0.00 | 0.00 |
| 44271 | | TVA COLECTATA 19% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 226,738.40 | 226,738.40 | 226,738.40 | 226,738.40 | 0.00 | 0.00 |
| 444* | | IMPOZITUL PE SALARII | 0.00 | 375,479.00 | 0.00 | 0.00 | 54,787.00 | 54,502.00 | 54,787.00 | 429,981.00 | 0.00 | 375,194.00 |
| 4461* | | REDEVENTA MINIERA | 0.00 | 15,049.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,275.00 | 0.00 | 34,324.00 | 0.00 | 34,324.00 |
| 4462* | | DEC PRIV IMP PE CLADIRI | 0.00 | 129,431.39 | 0.00 | 0.00 | 416.00 | 46,617.75 | 416.00 | 176,049.14 | 0.00 | 175,633.14 |
| 4464* | | DEC PRIV IMP PE TEREN | 0.00 | 31,774.97 | 0.00 | 0.00 | 291.00 | 16,761.32 | 291.00 | 48,536.29 | 0.00 | 48,245.29 |
| 4465* | | TAXE SI IMPOZITE AUTO | 0.00 | 211,013.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,428.00 | 0.00 | 218,441.63 | 0.00 | 218,441.63 |

| Cont | | Titlu Cont | Sold Initial | | Rulaj Precedent | | Rulaj Curent | | Total Sume | | Sold Final | |
|----------------|--|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | | | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor |
| 44680 | | MAJ SI PEN TVA | 0.00 | 551,707.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55,453.00 | 0.00 | 607,160.00 | 0.00 | 607,160.00 |
| 44681 | | MAJ SI PEN IMP PE PROFIT | 0.00 | 59,860.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59,860.00 | 0.00 | 59,860.00 |
| 446810 | | MAJ SI PEN REDEVENTA MINIERA | 0.00 | 4.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,178.00 | 0.00 | 2,182.00 | 0.00 | 2,182.00 |
| 446811 | | MAJ SI PEN TAXA PROSPECTIUNI | 0.00 | 15,173.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,173.00 | 0.00 | 15,173.00 |
| 446812 | | MAJ SI PEN AJ MEDICALE | 0.00 | 926.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 926.00 | 0.00 | 926.00 |
| 44682 | | MAJ SI PEN CAS | 0.00 | 290,810.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 290,810.00 | 0.00 | 290,810.00 |
| 44683 | | MAJ SI PENALIT FD SOMAJ | 0.00 | 14,462.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,462.00 | 0.00 | 14,462.00 |
| 44684* | | MAJ SI PEN TAXE LOCALE | 0.00 | 80,478.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80,478.34 | 0.00 | 80,478.34 |
| 44685 | | MAJ SI PEN FD SANAT | 0.00 | 113,304.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 113,304.00 | 0.00 | 113,304.00 |
| 44686 | | MAJ SI PEN FD ACCID | 0.00 | 7,890.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,890.00 | 0.00 | 7,890.00 |
| 44687 | | MJ CONTRI NEANG PERS CU HAND | 0.00 | 11,022.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,022.00 | 0.00 | 11,022.00 |
| 44688* | | MAJ SI PEN IMP. SALARII | 0.00 | 68,915.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68,915.00 | 0.00 | 68,915.00 |
| 44689 | | MAJ.FD.GAR.SALARIALE | 0.00 | 2,739.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,739.00 | 0.00 | 2,739.00 |
| 4469* | | DEC. PRIV. ALTE TAXE | 0.00 | 36,860.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,921.60 | 0.00 | 38,781.92 | 0.00 | 38,781.92 |
| 4471 | | CONTR.PERS.JUR.PT.NE ANG HANDIC. | 0.00 | 32,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32,200.00 | 0.00 | 32,200.00 |
| 4472 | | COMISION UNPIR (INSOLVENTA) | 0.00 | 25,483.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23,329.64 | 0.00 | 48,812.64 | 0.00 | 48,812.64 |
| 4481 | | ALTE DATORII FATA DE BUGET | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,000.00 | 0.00 | 56,000.00 | 0.00 | 56,000.00 |
| Total subclasa | | 44 - BUGET STAT,FONDURI SPECIALE | 16,423.03 | 3,535,290.65 | 0.00 | 0.00 | 438,637.61 | 1,030,195.92 | 455,060.64 | 4,565,486.57 | 16,423.03 | 4,126,848.96 |
| 4511 | | DECONTARI INTRE ENTIT AFILIAE | 10,149.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,149.40 | 0.00 | 10,149.40 | 0.00 |
| Total subclasa | | 45 - GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI | 10,149.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,149.40 | 0.00 | 10,149.40 | 0.00 |
| 461* | | DEBITORI DIVERSI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 444,245.40 | 444,245.40 | 444,245.40 | 444,245.40 | 0.00 | 0.00 |
| 4621 | | GARANTII AJOFM | 2,253.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,253.95 | 0.00 | 2,253.95 | 0.00 |
| 4622 | | PENSII ALIMENTARR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 372.53 | 723.53 | 372.53 | 723.53 | 0.00 | 351.00 |
| 4625 | | CREDITORI SUBSCRIERE ACTIUNI | 0.00 | 1,999.08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,999.08 | 0.00 | 1,999.08 |
| 4627 | | CREDITORI DIVERSI | 0.00 | 10,373.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,373.50 | 0.00 | 10,373.50 |
| Total subclasa | | 46 - DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI | 2,253.95 | 12,372.58 | 0.00 | 0.00 | 444,617.93 | 444,968.93 | 446,871.88 | 457,341.51 | 2,253.95 | 12,723.58 |

| Cont | | Titlu Cont | Sold Initial | | Rulaj Precedent | | Rulaj Curent | | Total Sume | | Sold Final | |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | | | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor |
| 471* | | CHELT INREGISTRATE IN AVANS | 271,468.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,300.00 | 174,043.29 | 272,768.40 | 174,043.29 | 98,725.11 | 0.00 |
| 472* | | VENITURI INREGISTRATE IN | 0.00 | 20,000.00 | 0.00 | 0.00 | 62,400.00 | 62,400.00 | 62,400.00 | 82,400.00 | 0.00 | 20,000.00 |
| 473* | | DEC DIN OP IN CURS DE CLARIF | 12,864.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,864.00 | 0.00 | 12,864.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 47 - CONTURI DE REGULARIZARE SI ASI | | 284,332.40 | 20,000.00 | 0.00 | 0.00 | 63,700.00 | 236,443.29 | 348,032.40 | 256,443.29 | 111,589.11 | 20,000.00 |
| 491 | | AJUST PT DEPREC CREANTE CLIENT | 0.00 | 642,009.38 | 0.00 | 0.00 | 9,887.61 | 0.00 | 9,887.61 | 642,009.38 | 0.00 | 632,121.77 |
| Total subclasa | 49 - AJUST PT DEPREC CREANTELOR | | 0.00 | 642,009.38 | 0.00 | 0.00 | 9,887.61 | 0.00 | 9,887.61 | 642,009.38 | 0.00 | 632,121.77 |
| TOTAL CLASA | 4 - CONTURI DE TERTI | | 5,828,239.83 | 7,329,226.93 | 0.00 | 0.00 | 3,727,249.97 | 4,599,163.62 | 9,555,489.80 | 11,928,390.55 | 5,628,679.50 | 8,001,580.25 |
| 51210 | | CONT CURENT TRANSILVANIA | 21,143.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,775,829.03 | 1,787,753.87 | 1,796,972.07 | 1,787,753.87 | 9,218.20 | 0.00 |
| 51213 | | DEPOZITE BANCARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46,152.74 | 18,076.37 | 46,152.74 | 18,076.37 | 28,076.37 | 0.00 |
| 51216 | | DISP CT 7244203600 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 789,766.32 | 789,766.32 | 789,766.32 | 789,766.32 | 0.00 | 0.00 |
| 51272 | | DISP DIN GARANTII MAT.GESTIONARI | 187.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 187.07 | 0.00 | 187.07 | 0.00 |
| Total subclasa | 51 - CONTURI LA BANC | | 21,330.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,611,748.09 | 2,595,596.56 | 2,633,078.20 | 2,595,596.56 | 37,481.64 | 0.00 |
| 5311* | | CASA IN LEI | 8,219.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 296,102.09 | 297,969.74 | 304,321.82 | 297,969.74 | 6,352.08 | 0.00 |
| Total subclasa | 53 - CASA | | 8,219.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 296,102.09 | 297,969.74 | 304,321.82 | 297,969.74 | 6,352.08 | 0.00 |
| 5421* | | | 275.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,128.28 | 55,508.82 | 56,403.96 | 55,508.82 | 895.14 | 0.00 |
| Total subclasa | 54 - ACREDITIVE | | 275.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,128.28 | 55,508.82 | 56,403.96 | 55,508.82 | 895.14 | 0.00 |
| 581 | | VIRAMENTE INTERNE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 936,229.11 | 936,229.11 | 936,229.11 | 936,229.11 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 58 - VIRAMENTE INTERNE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 936,229.11 | 936,229.11 | 936,229.11 | 936,229.11 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL CLASA | 5 - CONTURI DE TREZORERIE | | 29,825.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,900,207.57 | 3,885,304.23 | 3,930,033.09 | 3,885,304.23 | 44,728.86 | 0.00 |
| 601 | | CHELTUIELI CU MATERII PRIME | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,058.63 | 4,058.63 | 4,058.63 | 4,058.63 | 0.00 | 0.00 |
| 6021 | | CHELT CU MATERIALE AUXILIARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 481.46 | 481.46 | 481.46 | 481.46 | 0.00 | 0.00 |
| 6022 | | CHELT PRIVIND COMBUSTIBILUL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 275.54 | 275.54 | 275.54 | 275.54 | 0.00 | 0.00 |
| 6024 | | CHELT CU PIESELE DE SCHIMB | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,092.72 | 5,092.72 | 5,092.72 | 5,092.72 | 0.00 | 0.00 |
| 6028 | | CHELT CU ALTE MATERIALE CONSUM | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 233.46 | 233.46 | 233.46 | 233.46 | 0.00 | 0.00 |
| 603 | | CHELT CU OBIECTE DE INVENTAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 91.93 | 91.93 | 91.93 | 91.93 | 0.00 | 0.00 |
| 6041 | | CHELT CU MATERIALE NESTOCATE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,677.89 | 1,677.89 | 1,677.89 | 1,677.89 | 0.00 | 0.00 |
| 605* | | CHELT CU ENERGIA SI APA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 145,859.74 | 145,859.74 | 145,859.74 | 145,859.74 | 0.00 | 0.00 |
| 607 | | CHELT PRIVIND MARFURILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 454,288.02 | 454,288.02 | 454,288.02 | 454,288.02 | 0.00 | 0.00 |

| Cont | | Titlu Cont | Sold Initial | | Rulaj Precedent | | Rulaj Curent | | Total Sume | | Sold Final | |
|----------------|--------------------------------------|--|--------------|----------|-----------------|----------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| | | | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor |
| 609 | | REDUCERI COMERCIALE PRIMITE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -7.17 | -7.17 | -7.17 | -7.17 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 60 - CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 612,052.22 | 612,052.22 | 612,052.22 | 612,052.22 | 0.00 | 0.00 |
| 613 | | CHELT CU PRIME DE ASIGURARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,391.02 | 2,391.02 | 2,391.02 | 2,391.02 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 61 - CHELT CU LUCR SI SEVICII | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,391.02 | 2,391.02 | 2,391.02 | 2,391.02 | 0.00 | 0.00 |
| 621 | | CHELT CU COLABORATORII | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 622 | | CHELT CU COMISIOANE SI ONOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 127,016.59 | 127,016.59 | 127,016.59 | 127,016.59 | 0.00 | 0.00 |
| 624 | | CHELT CU TRANSPORT BUNURU PERS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,650.00 | 10,650.00 | 10,650.00 | 10,650.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6251 | | DEPLASARI DEDUCTIBILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,188.67 | 2,188.67 | 2,188.67 | 2,188.67 | 0.00 | 0.00 |
| 626 | | CHELT POSTALE SI TAXE TELEC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,665.28 | 12,665.28 | 12,665.28 | 12,665.28 | 0.00 | 0.00 |
| 627 | | CHELT CU SERV BANCARE SI ASIM | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,743.68 | 5,743.68 | 5,743.68 | 5,743.68 | 0.00 | 0.00 |
| 628.1 | | PRESTATII LUCRARI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,643.76 | 22,643.76 | 22,643.76 | 22,643.76 | 0.00 | 0.00 |
| 628.2 | | PRESTATII UTILAJE TERTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 440.00 | 440.00 | 440.00 | 440.00 | 0.00 | 0.00 |
| 628.3 | | ALTE PRESTATII TERTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 123,508.67 | 123,508.67 | 123,508.67 | 123,508.67 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 62 - CHELT CU ALTE SERVICII TERTI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 304,856.65 | 304,856.65 | 304,856.65 | 304,856.65 | 0.00 | 0.00 |
| 6351 | | CHELT CU ALTE IMP. DEDUCTIBILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 155,946.25 | 155,946.25 | 155,946.25 | 155,946.25 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 63 - CHELT CU IMPOZITE, TAXE, VARSAM | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 155,946.25 | 155,946.25 | 155,946.25 | 155,946.25 | 0.00 | 0.00 |
| 641 | | CHELT CU SALARII PERSONAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 473,604.00 | 473,604.00 | 473,604.00 | 473,604.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6451 | | CONTRIB UNIT LA ASIG SOCIALE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,045.00 | 100,045.00 | 100,045.00 | 100,045.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6452 | | CONTRIB UNIT LA AJ DE SOMAJ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,104.00 | 2,104.00 | 2,104.00 | 2,104.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6453 | | CONTRIB ANGAJATOR LA ASS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24,627.00 | 24,627.00 | 24,627.00 | 24,627.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6454 | | CONTR UNIT LA FD ACCID SI BOLI PRO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,342.00 | 1,342.00 | 1,342.00 | 1,342.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6455 | | CONTR PERS JURID PT AJ MEDICALE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,027.00 | 4,027.00 | 4,027.00 | 4,027.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6456 | | CONTRIBUTIA UNITATII LA SCHEMELE DE PENSII | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,183.00 | 1,183.00 | 1,183.00 | 1,183.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6458 | | ALTE CHELT ASIG SI PROT SOC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,488.80 | 2,488.80 | 2,488.80 | 2,488.80 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 64 - CHELTUIELI CU PERSONALUL | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 609,420.80 | 609,420.80 | 609,420.80 | 609,420.80 | 0.00 | 0.00 |
| 654 | | PIERDERI DIN CREANTE SI DEB DI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52,416.76 | 52,416.76 | 52,416.76 | 52,416.76 | 0.00 | 0.00 |
| 6581 | | DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITAT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 343,463.00 | 343,463.00 | 343,463.00 | 343,463.00 | 0.00 | 0.00 |

| Cont | | Titlu Cont | Sold Initial | | Rulaj Precedent | | Rulaj Curent | | Total Sume | | Sold Final | |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------|----------|-----------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|
| | | | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor | Debitor | Creditor |
| 6583 | | CHELT PV ACTIVELE CEDATE ALT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250,079.00 | 250,079.00 | 250,079.00 | 250,079.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65881 | | ALTE CHELT DE EXPLOATARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 511.94 | 511.94 | 511.94 | 511.94 | 0.00 | 0.00 |
| 65883 | | PENALITATI FURNIZORI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,774.73 | 11,774.73 | 11,774.73 | 11,774.73 | 0.00 | 0.00 |
| 65884 | | CHELT DIVERSE NEDEDUCTIBILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,891.69 | 26,891.69 | 26,891.69 | 26,891.69 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 65 - ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 685,137.12 | 685,137.12 | 685,137.12 | 685,137.12 | 0.00 | 0.00 |
| 665 | | CHELT DIN DIF DE CURS VALUTAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -63.34 | -63.34 | -63.34 | -63.34 | 0.00 | 0.00 |
| 666 | | CHELT PRIVIND DOBINZILE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183,510.63 | 183,510.63 | 183,510.63 | 183,510.63 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 66 - CHELTUIELI FINANCIARE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183,447.29 | 183,447.29 | 183,447.29 | 183,447.29 | 0.00 | 0.00 |
| 6811 | | CHELT DE EXPL CU AMORT IMO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 501,604.00 | 501,604.00 | 501,604.00 | 501,604.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 68 - CHELT CU AMORTIZARI SI PROV | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 501,604.00 | 501,604.00 | 501,604.00 | 501,604.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL CLASA | 6 - CONTURI DE CHELTUIELI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,054,855.35 | 3,054,855.35 | 3,054,855.35 | 3,054,855.35 | 0.00 | 0.00 |
| 703 | | V DIN VINZAREA PROD REZIDUALE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 432,356.95 | 432,356.95 | 432,356.95 | 432,356.95 | 0.00 | 0.00 |
| 7041 | | V DIN LUCRARI PRODUCTIE BAZA CM | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 432,639.67 | 432,639.67 | 432,639.67 | 432,639.67 | 0.00 | 0.00 |
| 7044 | | V DIN PRESTATII UTILAJE TERTI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 706 | | V DIN REDEVENTE SI CHIRII | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 299,107.66 | 299,107.66 | 299,107.66 | 299,107.66 | 0.00 | 0.00 |
| 707 | | V DIN VINZARI DE MARFURI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 42,237.50 | 42,237.50 | 42,237.50 | 42,237.50 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 70 - CIFRA DE AFACERI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,224,341.78 | 1,224,341.78 | 1,224,341.78 | 1,224,341.78 | 0.00 | 0.00 |
| 7111 | | PROD. IN CURS C+M | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -28,164.77 | -28,164.77 | -28,164.77 | -28,164.77 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 71 - VARIATIA STOCURILOR | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -28,164.77 | -28,164.77 | -28,164.77 | -28,164.77 | 0.00 | 0.00 |
| 7581 | | V DESPAG,AMENZI, PENALITATI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 82,616.99 | 82,616.99 | 82,616.99 | 82,616.99 | 0.00 | 0.00 |
| 7583 | | V VZ ACTIVELOR ALTE OP CAPIT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 459,243.14 | 459,243.14 | 459,243.14 | 459,243.14 | 0.00 | 0.00 |
| 7588* | | ALTE V DIN EXPLOATARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 441,361.38 | 441,361.38 | 441,361.38 | 441,361.38 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 75 - ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 983,221.51 | 983,221.51 | 983,221.51 | 983,221.51 | 0.00 | 0.00 |
| 765 | | V DIN DIFERENTE CURS VALUTAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 455.19 | 455.19 | 455.19 | 455.19 | 0.00 | 0.00 |
| 766 | | VENITURI DIN DOBINZI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 526.15 | 526.15 | 526.15 | 526.15 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 76 - VENITURI FINANCIARE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 981.34 | 981.34 | 981.34 | 981.34 | 0.00 | 0.00 |
| 7814 | | V DIN AJUST PT DEPR ACT CIRCUL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68,228.17 | 68,228.17 | 68,228.17 | 68,228.17 | 0.00 | 0.00 |
| Total subclasa | 78 - VENITURI DIN PROVIZIOANE | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68,228.17 | 68,228.17 | 68,228.17 | 68,228.17 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL CLASA | 7 - CONTURI DE VENITURI | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,248,608.03 | 2,248,608.03 | 2,248,608.03 | 2,248,608.03 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOTAL BALANTA | 28,341,136.64 | 28,341,136.64 | 0.00 | 0.00 | 21,118,163.93 | 21,118,163.93 | 49,459,300.57 | 49,459,300.57 | 28,005,825.26 | 28,005,825.26 |
|---------------|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
CIUNGU ADRIAN

Director,

