

## NOTA 1

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023**

lei

| Denumirea elementului de imobilizare *)   | Valoare bruta **)                        |                |                                      |                                          | Ajustari de valoare***)<br>(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                   | 29.648                                   | 0              | 0                                    | 29.648                                   | 29.648                                                                                        |                                                        | 0                    | 29.648                                   |
|                                           |                                          |                |                                      | 0                                        |                                                                                               |                                                        |                      | 0                                        |
| Constructii                               | 12.635                                   | 0              | 0                                    | 12.635                                   | 12.039                                                                                        | 98                                                     | 0                    | 12.137                                   |
|                                           |                                          |                |                                      | 0                                        |                                                                                               |                                                        |                      | 0                                        |
| Instalatii tehnice si masini              | 684.504                                  | 0              | 0                                    | 684.504                                  | 635.819                                                                                       | 10.322                                                 | 0                    | 646.141                                  |
|                                           |                                          |                |                                      | 0                                        |                                                                                               |                                                        |                      | 0                                        |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier      | 36.315                                   |                |                                      | 36.315                                   | 36.315                                                                                        | 0                                                      | 0                    | 36.315                                   |
|                                           |                                          |                |                                      |                                          |                                                                                               |                                                        |                      | 0                                        |
| Imobilizari financiare                    |                                          | 0              |                                      | 0                                        | 0                                                                                             |                                                        |                      | 0                                        |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs |                                          |                |                                      | 0                                        |                                                                                               |                                                        |                      | 0                                        |
|                                           |                                          |                |                                      |                                          |                                                                                               |                                                        |                      | 0                                        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>763.102</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>                             | <b>763.102</b>                           | <b>713.821</b>                                                                                | <b>10.420</b>                                          | <b>0</b>             | <b>724.241</b>                           |

**Director General,  
LEONARD CIUPITU**



**Director economic  
OANA RALUCA GROSARIU**

Sef oficiu Economic,  
LAZAR ADRIANA MIHAELA

Intocmit: Serviciu contabilitate  
ARDELEAN RODICA

CFR SCRL BRASOV SA

NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023**

| Denumirea provizionului *)                                   | Sold la<br>inceputul<br>exercitiului<br>financiar | Transferuri **) |          | Sold la sfarsitul<br>exercitiului<br>financiar |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|----------|------------------------------------------------|
|                                                              |                                                   | in cont         | din cont |                                                |
| 0                                                            | 1                                                 | 2               | 3        | 4 = 1+2-3                                      |
| Alte provizioane-drepturi salariale castigate<br>in instanta | 13.543.523                                        | 42.303          | 119.532  | 13.466.294                                     |
| Provizioane pentru pensii si obligatii<br>similare           | 2.240.523                                         | 0               | 282.018  | 1.958.505                                      |
| Ajustari pentru deprecierea materialelor                     | 244.558                                           | 610.064         | 244.558  | 610.064                                        |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor                       | 2843233                                           | 3446087         | 19967    | 6.269.353                                      |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor                       | 111140                                            | 1126            | 23715,6  | 88.550                                         |

**DIRECTOR GENERAL,  
LEONARD CIUPITU**



**DIRECTOR ECONOMIC FINANCIAR  
OANA RALUCA GROSARIU**

Sef oficiu Economic,  
LAZAR ADRIANA MIHAELA

Intocmit: Serv. Contabilitate,  
ARDELEAN RODICA

CFR SCRL BRASOV SA

NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2023**

lei

| DESTINATIA                     | SUMA       |
|--------------------------------|------------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT :     | 0,00       |
| rezerva legala                 | 0,00       |
| acoperirea pierderii contabile | 600.174,00 |
| dividende, etc.                | 0,00       |
| PROFIT NEREPARTIZAT :          | 0,00       |

**DIRECTOR GENERAL,  
LEONARD CIUPITU**



**DIRECTOR ECONOMIC FINANCIAR  
OANA RALUCA GROSARIU**

Sef oficiu Economic,  
LAZAR ADRIANA MIHAELA

Intocmit: Serv. contabilitate  
Ardelean Rodica

## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2023**

lei

| Denumirea indicatorului                                            | Precedent          | Curent             |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                    | 1                  | 2                  |
| 0                                                                  |                    |                    |
| 1. Cifra de afaceri neta                                           | 109.459.669        | 149.190.599        |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | <b>107.438.157</b> | <b>140.236.260</b> |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                                | 75.186.746         | 99.433.843         |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare                            | 2.425.966          | 0                  |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie                             | 29.825.445         | 40.802.417         |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)          | 2.021.512          | 8.954.339          |
| 7. Cheltuielile de desfacere                                       | 0                  |                    |
| 8. Cheltuieli generale de administratie                            | 10.551.368         | 14.642.696         |
| 9. Alte venituri din exploatare                                    | 6.582.693          | 7.126.395          |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)                      | -1.947.163         | 1.438.038          |

**DIRECTOR GENERAL,**  
**CIUPITU LEONARD**



**DIRECTOR ECONOMIC FINANCIAR**  
**OANA RALUCA GROSARIU**

Sef oficiu Economic,  
LAZAR ADRIANA MIHAELA

Intocmit: Serv. Contabilitate,  
ARDELEAN RODICA

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

| CREANTE                               | Sold la sfarsitul<br>exercitiului financiar | Termen de lichiditate |            |
|---------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|------------|
|                                       |                                             | sub 1 an              | peste 1 an |
| 0                                     | 1 = 2 + 3                                   | 2                     | 3          |
| <b>Total, din care:</b>               | <b>49.517.941</b>                           | 0                     | 0          |
| <b>Creante imobilizate</b>            | <b>6.005.673</b>                            | 0                     | 0          |
| creante comerciale                    | <b>1.167.816</b>                            | 0                     | 0          |
| creante in legatura cu buget asig     | <b>1.234.002</b>                            | 0                     | 0          |
| creante in legatura cu buget stat     | <b>511.788</b>                              | 0                     | 0          |
| sume de incasat de la CFR<br>Calatori | <b>34.214.336</b>                           | 0                     | 0          |
| creante in legatura cu personalul     | <b>2.844.344</b>                            | 0                     | 0          |
| alte creante                          | <b>3.539.982</b>                            | 0                     | 0          |

| DATORII *)                                                                                               | Sold la sfarsitul<br>exercitiului financiar | Termen de exigibilitate |                    |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------|
|                                                                                                          |                                             | sub 1 an                | 1-5 ani            | peste 5 ani |
| 0                                                                                                        | 1 = 2 + 3 + 4                               | 2                       | 3                  | 4           |
| <b>Total, din care:</b>                                                                                  | <b>136.035.825</b>                          | <b>28.112.697</b>       | <b>107.923.128</b> | <b>0</b>    |
| Datorii comerciale                                                                                       | <b>2.655.978</b>                            | 2.655.978               | 0                  | 0           |
| Datorii fata de personal                                                                                 | <b>14.451.003</b>                           | 14.451.003              | 0                  | 0           |
| Sume datorate catre CFR<br>CALATORI                                                                      | <b>320.934</b>                              | 320.934                 | 0                  | 0           |
| <b>Alte datorii</b><br>(GBE furnizori; garantii participare<br>licitatii; pensie alimentara neridicata.) | <b>82.461</b>                               | 82.461                  | 0                  | 0           |
| Datorii fiscale datorate privind<br>asigurarile sociale                                                  | <b>0</b>                                    | 0                       | 0                  | 0           |
| Datorii fiscale datorate bugetului<br>statului                                                           | <b>8.361.033</b>                            | 8.361.033               | 0                  | 0           |
| Obligatii bugetare cuprinse in decizia de<br>restructurare nr.65418.3<br>/08-05-2023 conf.OG 6/2019      | <b>110.164.416</b>                          | 2.241.288               | 22.252.788         | 85.670.340  |

Director General,  
LEONARD CIUPITU



Director economic financiar,  
OANA RALUCA GROSARIU

Sef oficiu Economic,  
LAZAR ADRIANA MIHAELA

Intocmit: Serviciu contabilitate

ARDELEAN RODICA

**DIRECTOR GENERAL,  
LEONARD CIUPT**

**DIRECTOR ECONOMIC FINANCIAR**  
**IOANA RALUCA GROSARIU**

Sef Oficiu Economic,  
LAZAR ADRIANA

Intocmit: Serv. Contabilitate  
Ardelean Rodica

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

### 1. Indicatori de lichiditate:

#### a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{73534960}{28109448} = 2,616023$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

#### b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$[\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)}] / \text{Datorii curente} = \frac{73534960 - 13086541}{28109448} = 2,150466$$

### 2. Indicatori de risc:

#### a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = 0$$

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

#### \* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{35386528}{149190599} \times 365 = 86,57437$$

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{149190599}{38859} = 3839,28$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{149190599}{73573719} = 2,02777$$

\* Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{profit inainte de plata dobanzi si a impozitului pe profit}}{\text{active totale - datorii curente}} = \frac{1438464}{45464371} = 0,031639$$

\* Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{profit brut din vanzari}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{1438038}{149190599} = 0,0096$$

**DIRECTOR GENERAL,  
LEONARD CIUPITU**



**DIRECTOR ECONOMIC FINANCIAR  
OANA RALUCA GROSARIU**

Sef Oficiu Economic,  
LAZAR ADRIANA MIHAELA

Intocmit: Serv. contabilitate  
ARDELEAN RODICA

**a) Informații cu privire la prezentarea Societății**

SOCIETATEA DE REPARATII LOCOMOTIVE CFR-SCRL BRASOV S.A. are sediul în Brașov str. Fundătura Hărmanului nr. 2, Societatea a fost înființată în baza certificatului de înmatriculare J08/1079/2001, cu o durată de funcționare nelimitată  
Societatea are ca obiect de activitate – principal construcția și repararea materialului rulant pentru locomotive

-secundar – recuperarea deșeurilor și resturilor metalice  
reciclabile

numele societății-mamă deținătoare a părților sociale este SOCIETATEA NATIONALA DE CAI FERATE CFR CALATORI S.A.

**b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice**

Societatea nu deține titluri de participare strategice în societăți afiliate.

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 10 m).

**c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină**

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2016 sunt:

| <u>Moneda străină</u> | <u>Abreviere</u> | <u>Rata de schimb</u><br><u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u> |                          |
|-----------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                       |                  | <u>31 decembrie 2022</u>                                                  | <u>31 decembrie 2023</u> |
| Euro                  | EUR              | 4.4974                                                                    | 4.9746                   |

d) **Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

|                          | <b>Exercițiul financiar<br/>încheiat la<br/><u>31 decembrie 2022</u><br/>(lei)</b> | <b>Exercițiul financiar<br/>încheiat la<br/><u>31 decembrie 2023</u><br/>(lei)</b> |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Profitul net             | -1.947.618,36                                                                      | 600.174,11                                                                         |
| Venituri neimpozabile    | 1.008.556,40                                                                       | 679.806,91                                                                         |
| Cheltuieli nedeductibile | 3.247.551,55                                                                       | 4.480.653,17                                                                       |
| <b>Profit impozabil</b>  | <b>291.376,79</b>                                                                  | <b>5.239.309,97</b>                                                                |

e) **Cifra de afaceri**

Societatea prestează servicii de construcții și reparații material rulant conform obiectului său principal de activitate realizând următoarele categorii de venituri

|                                                 | <b>Exercițiul financiar<br/>încheiat la<br/><u>31 decembrie 2023</u></b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| vânzări produse reziduale                       | 59.036,00                                                                |
| lucrări executate RR pt SNTFC                   | 6.813.993,00                                                             |
| lucrări de mare complexitate                    | 4.100.707,00                                                             |
| Alte prestatii efectuate catre subunitati SNTFC | 3.236.301,89                                                             |
| lucrări RC pentru SNTCF                         | 129.629.905,87                                                           |
| lucrări pentru terți                            | 5.350.399,39                                                             |
| activități diverse                              | 255,34                                                                   |
| Venituri din productie stocata                  | 3.880.600,39                                                             |
| venituri financiare                             | 1.128,12                                                                 |
| Venituri din reversarea provizioanelor          | 1.054.587,43                                                             |
| Venituri din penalitati si imputatii            | 3.241.209,94                                                             |

f) **Venituri și cheltuieli extraordinare**

La 31.decembrie 2023, societatea nu a inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare.

**g) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional**

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

|                                                                                                                   | Exercițiul financiar<br>încheiat la<br><u>31 decembrie 2022</u><br>(lei) | Exercițiul financiar<br>încheiat la<br><u>31 decembrie 2023</u><br>(lei) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Chirii                                                                                                            | 904.441,45                                                               | 957.009,18 12                                                            |
| Leasing operațional                                                                                               | 0                                                                        | 0                                                                        |
| Majorarea semnificativă a cheltuielilor cu chiria se datorează închirierii spațiilor de desfășurare a activității |                                                                          |                                                                          |

**ALTE INFORMAȚII**

**În cazul unui leasing financiar**

**h)** Societatea Nu a avut în cursul anului 2023 contracte de leasing.

**i) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a plătit în anul 2023 către auditori următoarele onorarii:

- onorarii referitoare la auditul statutar în valoare de 12.852,00 ( tva inclus )

**j) Angajamente primite**

|                            | <u>31 decembrie 2022</u><br>(lei) | <u>31 decembrie 2023</u><br>(lei) |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Giruri și garanții primite | 0,00                              | 0,00                              |
| Alte garanții primite      |                                   |                                   |

Girurile și garanțiile primite reprezintă scrisori de garanție și depozite bancare restricționate constituite drept garanție de bună execuție de către furnizorii Societății.

**Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate**

Natura relațiilor cu părțile afiliate cu care Societatea a efectuat tranzacții semnificative sau care au solduri semnificative nedecontate la data bilanțului sunt detaliate mai jos. Relațiile au fost stabilite în timpul activității curente a societății.

O analiză a veniturilor și cheltuielilor cu părți afiliate aferente anului 2023, este prezentată mai jos.

**Vanzari** către CFR CALATORI SA în cursul anului 2023:

|                                                           |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| Vanzarile de servicii de reparatii locomotive si agregate | 143.777.935,89. RON |
| Penalitati calculate si facturate catre parti afiliate    | 2.891.066,22 RON    |

**Achiziții** de la CFR CALATORI SA în cursul anului 2023:

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| Servicii de chirii                       | 957.009,18 RON   |
| Servicii de telefonie                    | 1.525,95 RON     |
| Alte servicii prestate                   | 116.458,53RON    |
| Cumparari de bunuri                      | 10.097,05 RON    |
| Recuperare cheltuieli prestatii terti    | 247.022,39 RON   |
| Alte diverse- TVA permise si legitimatii | 1.251.393,39 RON |

**Creanțele** cu părți afiliate sunt prezentate mai jos.

Soldul datorat de catre CFR Calatori SA la 31.12.2023 era de 42.637.494,94 lei

**Datoriile** cu părți afiliate sunt prezentate mai jos:

Soldul datorat catre CFR Calatori SA la 31.12.2022 era de 269.192,37 lei

**Împrumuturi de la părți afiliate/legate**

|                             | <u>31 decembrie 2022</u><br>(lei) | <u>31 decembrie 2023</u><br>(lei) |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Împrumuturi pe termen lung  | 0                                 | 0                                 |
| Împrumuturi pe termen scurt |                                   |                                   |

**DIRECTOR GENERAL**  
**LEONARD CIUPITU**



**DIRECTOR ECONOMIC FINANCIAR**  
**OANA RALUCA GROSARIU**

  
Sef Oficiu Economic,  
LAZAR ADRIANA  
MIHAELA

Intocmit: Serv. Contabilitate  
ARDELEAN RODICA 