

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2024

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	29,648	1,105	398	30,355	29,648	240	398	29,490
Constructii	12,635	0	0	12,635	12,140	99	0	12,239
Instalatii tehnice si masini	684,504	10,909	8,439	686,974	646,140	9,573	8,439	647,274
Alte instalatii, utilaje si mobilier	36,315			36,315	36,315	0	0	36,315
Imobilizari financiare		0		0	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs				0				0
TOTAL	763,102	12,014	8,837	766,279	724,243	9,912	8,837	725,318

Director General,
Ilie Laurentiu Nicolae



Director economic financiar
Grosariu Oana Raluca

Sef serviciu contabilitate
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2024

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
Alte provizioane-drepturi salariale castigate in instanta, CO nefectuat 2024	13,466,294	161,493	5,461,073	8,166,714
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	1,958,505	0	0	1,958,505
Ajustari pentru deprecierea materialelor	610,065	650,677	0	1,260,742
Ajustari pentru deprecierea creantelor	6,269,353	2,535,345	204,250	8,600,448
Ajustari pentru deprecierea creantelor	88,551	106,685	5,184	190,052

Director General,
Ilie Laurentiu Nicolae



Director economic financiar
Grosariu Oana Raluca

Sef serviciu contabilitate
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2024

lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	4,830,389.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

Director General
Laurentiu Nicolae Ilie



Director economic financiar
Oana Raluca Grosariu

Sef serviciu contabilitate
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela

CFR SCRL Brasov SA
RO 14257595

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

lei

Denumirea indicatorului	Precedent	Curent
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri neta	149,190,599	217,213,933
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	140,236,260	196,276,128
3. Cheltuielile activitatii de baza	99,433,843	148,395,895
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	40,802,417	47,880,233
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	8,954,339	20,937,805
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	14,642,696	29,690,501
9. Alte venituri din exploatare	7,126,395	15,551,937
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1,438,038	6,799,241

Director General
Ilie Laurentiu Nicolae



Director economic financiar
Grosariu Oana Raluca

Sef serviciu contabilitate
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	112,588,541	0	0
Creante comerciale	3,554,625	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale de stat	2,616,116	0	0
Creante in legatura cu bugetul de stat	1,740,558	0	0
Creante imobilizate	2,200		
Creante imobilizate - SNTFC CFR Calatori SA	14,480,193	0	0
Sume de incasat de la SNTFC CFR Calatori SA	90,136,691	0	0
Creante in legatura cu personalul	50,302	0	0
Alte creante	7,856	0	0

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:	221,432,896	58,376,571	51,993,540	111,062,785
Datorii comerciale	9,845,449	9,845,449	0	0
Datorii fata de personal	5,772,564	5,772,564	0	0
Sume datorate catre SNTFC CFR CALATORI SA	2,208,168	2,208,168	0	0
Avans platit SNTFC CFR CALATORI SA	10,084,038	10,084,038		
Datorii fiscale datorate privind asigurarile sociale	8,725,799	8,725,799	0	0
Datorii fiscale datorate bugetului statului	11,065,043	11,065,043	0	0
Esalonare datorii buget cf. OUG 6/ 2019	173,723,563	10,667,238	51,993,540	111,062,785
Alte datorii	8,272	8,272	0	0

Director General,
Ilie Laurentiu Nicolae



Director economic financiar
Grosariu Oana Raluca

Sef serviciu contabilitate
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oncaror certificate de participare, valori mobiliare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;					
Da.	-	Nu.	X		
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;					
366002.5					
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	146401	Valoare actiuni - 1:	2.5 Valoare actiuni - 2:
* au fost integral varsate					
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;				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	

Director General
Ilie Laurentiu Nicolae

Director economic financiar
Grosariu Oana Raluca

Sef serviciu
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE
ȘI SUPRAVEGHERE

Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație , conducere si de supraveghere.

Consiliul de administrație

Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u>	Exercitiul fionanciar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>
329.300 lei	550.800 lei

Directori

Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u>	Exercitiul fionanciar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>
148.572 lei	688.262 lei

Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>
număr mediu	1.412	1.412
numar efectiv la sfarsit de an	1.450	1.432

Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
--	--

Cheltuiala cu salariile angajaților
Cheltuiala cu asigurările și protecția socială

128.455.432
4.392.584

181.527.099
6.141.401

Director General,
Ilie Laurentiu Nicolae



Director economic financiar
Oana Raluca Grosariu

Sef serviciu contabilitate
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{158,561,341}{47,709,331} = 3.3235$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{158,561,341 - 37,001,274}{47,709,331} = 2.5479$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorar

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{-72,954,567} \times 100 = 0.0000$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = 0.0000$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanz 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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{6,979,583}{10} = 697,958.3000$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{76,583,704}{217,213,933} \times 365 = 128.6890$$

* 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{217,213,933}{40,961} = 5,302.9451$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{217,213,933}{158,602,302} = 1.3696$$

* Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inainte de plata dobanzi si a impozitului pe profit}}{\text{active totale - datorii curente}} = \frac{6,979,583}{110,852,010} = 0.0630$$

* Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{profit brut din vanzari}}{\text{cifra de afaceri}} = \frac{6,979,573}{217,213,933} = 0.0321$$

Director General,
Ilie Laurentiu Nicolae



Director economic financiar
Grosariu Oana Raluca

Sef serviciu
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela

Nota 10

ALTE INFORMAȚII

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 J2001001079082, 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 k).

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 2024 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Euro	EUR	4.9746	4.9741
Dolar	USD	4.4958	4.7768

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u> (lei)
Profitul brut	1.438.464	6.979.573
Venituri neimpozabile	679.807	5.645.821
Cheltuieli nedeductibile	4.480.653	12.098.649
Profit impozabil	5.239.310	13.432.401

e) **Cifra de afaceri**

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>
Vânzări produse reziduale	50.858,70
Lucrări executate RR pt SNTFC	12.429.356,00
Lucrări de mare complexitate	7.892.210,37
Alte prestatii efectuate catre subunitati SNTFC	3.406.914,45
Lucrări RC pentru SNTCF	187.249.127,22
Lucrări pentru terți	6.185.171,25
Activități diverse	295,00
Venituri din productie stocata	10.378.458,78
Venituri financiare	249.570,52
Venituri din reversarea provizioanelor	5.670.506,89
Venituri din penalitati si imputatii	5.155.742,61
Alte venituri	17.735,54

f) **Venituri și cheltuieli extraordinare**

La 31.decembrie 2024, societatea nu a inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 (lei)
Chirii	975.426,30	1.089.305,89
- SNTFC CFR CALATORI	957.009,12	1.009.607,10
- Altii	18.417,18	79.698,75
Leasing operațional	0	0

h) Leasing financiar

Societatea nu a avut în cursul anului 2024 contracte de leasing

i) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2024 către auditori următoarele onorarii:

- onorarii referitoare la auditul statutar în valoare de 11.900,00 lei (tva inclus)

j) Angajamente primite

	31 decembrie 2023 (lei)	31 decembrie 2024 (lei)
Giruri și garanții primite	66.435,50	0,00
Alte garanții primit	0,00	0,00

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

k) 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 2024, este prezentată mai jos

Vanzari către CFR CALATORI SA în cursul anului 2024:

Vanzarile de servicii de reparatii locomotive si agregate	210.977.608,04 RON
Penalitati calculate si facturate catre parti afiliate	4.703.573,22 RON

Achiziții de la CFR CALATORI SA în cursul anului 2024:

Servicii de chirii	1.009.607,10
Servicii de telefonie	1.111,00
Alte servicii prestate	23.777,74
Cumparari de bunuri	18.180,50
Recuperare cheltuieli prestatii terti	179.172,57
Alte diverse- TVA permise si legitimatii	1.125.648,48
Penalitati calculate si facturate de catre parti afiliate	2.025.006,09

Creanțele cu părți afiliate sunt prezentate mai jos.

Creantele inregistrate de SNTFC CFR Calatori SA la 31.12.2024	104.616.883,64
---	----------------

Datoriile cu părți afiliate sunt prezentate mai jos:

Datoriile inregistrate catre CFR Calatori SA la 31.12.2024	12.292.205,69
--	---------------

Împrumuturi de la părți afiliate/legate

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
	(lei)	(lei)
Împrumuturi pe termen lung	0	0
Împrumuturi pe termen scurt	0	0

Director General,
Ilie Laurentiu Nicolae



Director Economic Financiar
Grosariu Oana Raluca

Sef serviciu contabilitate
Ec. Popa Iuliana Raluca

Intocmit
Ec. Exp. Lazar Mihaela