

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022**

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	29.648	0	0	29.648	29.648	0	0	29.648
Constructii	12.635	0	0	12.635	11.943	96	0	12.039
Instalatii tehnice si masini	684.503	0	0	684.503	625.487	10.332	0	635.819
Alte instalatii, utilaje si mobiler	36.315			36.315	36.315	0	0	36.315
Imobilizari financiare								
Avansuri si imobilizari corporale in curs		200.881		200.881	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>763.101</b>	<b>200.881</b>	<b>0</b>	<b>963.982</b>	<b>703.393</b>	<b>10.428</b>	<b>0</b>	<b>713.821</b>

Director General

Coconasu, Cristian Dorel

DIRECTOR

2

Intocmit

## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2022**

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	11.498.159	2.054.684	9.320	13.543.523
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	1.753.782	636.178	149.437	2.240.523

Director General,



Intocmit,

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2022**

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

Director General,



Intocmit,

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022**

Denumirea indicatorului	lei	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	110.655.799	109.459.669
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>98.774.661</b>	<b>107.438.157</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	69.264.904	75.186.746
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	766.290	2.425.966
5. Cheltuielile indirecte de productie	28.743.467	29.825.445
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	11.881.138	2.021.512
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	9.142.242	10.551.368
9. Alte venituri din exploatare	3.808.402	6.582.693
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	6.547.298	-1.947.163

Director General



Intocmit

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
0	1 = 2 + 3	sub 1 an 2	peste 1 an 3
<b>Total, din care:</b>	<b>38.437.138</b>		<b>0</b>
creante comerciale	<b>2.630.221</b>		0
creante in legatura cu buget asig	<b>732.735</b>		
creante in legatura cu buget stat	<b>365.257</b>		
sume de incasat de la CFR Calatori	<b>34.013.455</b>		
creante in legatura cu personalul	<b>10.144</b>		
alte creante	<b>685.326</b>		

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an 2	1-5 ani 3	peste 5 ani 4
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>130.111.520</b>	<b>14.183.794</b>	<b>115.927.726</b>	<b>0</b>
Datorii comerciale	<b>2.526.572</b>	<b>2.526.572</b>	0	0
Datorii fata de personal	<b>3.393.820</b>	3.393.820	0	0
Sume datorate catre CFR CALATORI	<b>320.934</b>	320.934	0	0
Alte datorii	<b>170.963</b>	170.963	0	0
Datorii fiscale datorate privind asigurarile sociale	<b>3.050.684</b>	3.050.684	0	0
Datorii fiscale datorate bugetului statului	<b>4.447.494</b>	4.447.494	0	0
Masa Credala	<b>116.201.053</b>	273.327	115.927.726	0

Director General



Intocmit,

**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.	<input checked="" type="checkbox"/>
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	366002,5			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	Numar:			
* au fost integral varsate	146401	Valoare actiuni - 1:	2,5	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			

Director General



Intocmit

## NOTA 9

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

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{67265232}{13910467} = 4,835584$$

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

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{[\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)}]/\text{Datorii curente}}{=} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 67265232 & 8556222 \\ \hline \end{array}}{=} = 4,220492$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{43434184}{109459669} \times 365 = 144,834$$

\* 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{109459669}{48684} = 2248,37$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{109459669}{67515393} = 1,621255$$

Director General,  
Coconasu Cristian Dorel



Intocmit,

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines.

## 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 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> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Euro	EUR	4.9481	4.9474



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

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)</b>
Profitul brut	5.998.457	-1.947.618,36
Venituri neimpozabile	3.875.394	1.008.556,40
Cheltuieli nedeductibile	3.548.534	3.247.551,55
<b>Profit impozabil</b>	<b>5.671.597</b>	<b>291.376,79</b>
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	-2.250.287	-
Profit impozabil	3.421.310	291.376,79
Impozit pe profit an(16%)	547.410	46.620

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 încheiat la <u>31 decembrie 2022</u></b>
vânzări produse reziduale	74.150,00
lucrări executate RR pt SNTFC	11.635.571,36
lucrări de mare complexitate	3.216.597,07
Alte prestatii efectuate catre subunitati SNTFC	1.327.000,00
lucrări RC pentru SNTCF	88.508.589,57
lucrări pentru terți	4.697.133,69
activități diverse	630,10
pierdere din producție stocată	-299.700,59
venituri financiare	1.845,94
Venituri din reversarea provizioanelor	1.054.587,43
Venituri din penalități și imputații	3.241.209,94
Alte venituri din exploatare	2.586.587,23

f) **Venituri și cheltuieli extraordinare**

La 31 decembrie 2022, societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare

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

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 (lei)</b>
Chirii	911.105,95	904.441,45
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 2021 10.160,42 contracte de leasing.

### i) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2022 către auditori următoarele onorarii:

- onorarii referitoare la auditul statutar în valoare de 11.205,40 lei ( tva inclus )

### j) Angajamente primite

	<b>31 decembrie 2021 (lei)</b>	<b>31 decembrie 2022 (lei)</b>
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 2022, este prezentată mai jos

### Vanzari către CFR CALATORI SA în cursul anului 2022:

Vanzarile de servicii de reparatii locomotive si agregate	104.888.287,79 RON
Penalitati calculate si facturate catre parti afiliate	2.873.846,98 RON

**Achiziții de la CFR CALATORI SA în cursul anului 2021:**

Servicii de chirii	904.441,45 RON
Servicii de telefonie	1.741,77 RON
Servicii de utilități	245.541,94 RON
Cumparari de bunuri	9.914,30 RON
Recuperare cheltuieli prestatii tertii	123.018,49 RON
Alte diverse- TVA permise si legitimatii	695.623,98 RON

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

Soldul datorat de catre CFR Calatori SA la 31.12.2022 era de 52.854.772,92 lei

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

Soldul datorat catre CFR Calatori SA la 31.12.2022 era de 320.933,84 lei

**Împrumuturi de la părți afiliate/legate**

	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)	<u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Împrumuturi pe termen lung	0	0
Împrumuturi pe termen scurt		

Director General,  
Coconasu Cristian Dorinel



Intocmit,  
Lazar Mihaela

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Lazar Mihaela', written over a faint grid background.

Situatia modificarii capitalurilor la 31.12.2022

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2021	Cresteri	Reduceri/ Distribuirii	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri/ Distribuirii	Sold la 31.12.2022
Capital subscris	366003			366003			366003
Patrimoniu regie							
Prime capital							
Rezerve de reevaluare							
Rezerva legale	73200			73200			73200
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare							
Alte rezerve							
Actiuni proprii	394099			394099			394099
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita							
Sold creditor	634731,15	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	88506603,91		5228911	83217693		5998457	77219236
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29							
Sold creditor							
Sold debitor							

Element al  
capitalului propriu

Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold la 01.01.2021	Cresteri	Reduceri/ Distribuirii	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri/ Distribuirii	Sold la 31.12.2022
Sold creditor	5.228.911,00	5.998.457,00	5.228.911,00	5.998.457,00	1.994.239,00	5.998.457,00	1.994.239,00
Sold debitor	0,00						
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii	-82.384.391,00	5.998.457,00	0,00	-76.385.934,00	-1.994.239,00	0,00	-78.380.173,00

Semnatura \_\_\_\_\_



Infocmit,  
Nume si prenume ec. Lazar Mihaela  
Calitatea Director Economic

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE ANUL 2022

	2022
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>	
profit/pierdere inainte de impozit pe profit	-1.994.238,65
<b>Ajustari pentru elemente nemonetare:</b>	<b>2.149.081,47</b>
cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	10.428,00
ajustari pentru deprecierea creantelor, net	100.185,03
ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	-493.636,26
provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	2.532.104,70
<b>Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant</b>	<b>154.842,82</b>
<b>Modificari ale capitalului circulant net in:</b>	
stocuri	605.764,78
creante si alte active	-15.266.110,33
furnizori si alte datorii	981.179,13
<b>Modificarile capitalului circulant</b>	<b>-15.641.524,68</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>0,00</b>
<b>Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare</b>	<b>15.796.367,50</b>
<b>Flux de trezorerie din activitatea de investitii</b>	
achizitii de imobilizari	
<b>Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii</b>	<b>0,00</b>
<b>Flux de trezorerie din activitatea financiara</b>	
<b>Flux net de trezorerie din activitatea financiara</b>	
<b>Cresterea neta de numerar si echivalente ale numerarului</b>	<b>15.796.367,50</b>
<b>Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului</b>	<b>4.475.555,39</b>
<b>Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului</b>	<b>20.271.922,89</b>

Administrator special/Director general,  
ing. Coconasu Cristian Dorel



Intocmit,