

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

Raportari contabile anuale si notele anexate mai jos apartin societatii SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA SRL. Raportari contabile aferente anului 2020, incheiat la 31.12.2020. Raportarile contabile anuale ale SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA SRL sunt intocmite, in moneda nationala a Romaniei, lei, iar sumele sunt exprimate in lei.

Raportari contabile au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind Raportari contabile anuale.

**NOTA 1**

**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

**A. Principii contabile**

Raportari contabile anuale cuprind :

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

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

**Principiul continuitatii activitatii** - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

**Principiul permanentei metodelor** - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

**Principiul prudentei** - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

**Principiul independentei exercitiului** - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

**Principiul intangibilitatii exercitiului** - bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

**Principiul necompensarii** - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

**Principiul prevalenței economicului asupra juridicului.** Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

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

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

**Principiul pragului de semnificație.**

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

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

**B. Politici contabile semnificative**

(a) Imobilizari necorporale

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

*Amortizarea* este recunoscuta în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este durata de utilizare a acestora.

(b) Imobilizari corporale

*Active proprii*

Activele proprii sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

*Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

*Amortizarea*

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

(c) Instrumentele financiare

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

(d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci când riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

(e) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă, după ajustările de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării. Ajustările de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere drept cheltuieli în perioada în care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazează pe principiul Primul intrat primul iese (First In First Out), cu excepția stocurilor de marfa unde aplicăm costul mediu ponderat.

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

(f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

(g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

(h) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza.

(i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA.

(j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv.

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

(l) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurarile de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

(m) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

(n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

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

(o) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

(p) Estimari

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

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobiliarilor financiare.

(r) Informatii comparative

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

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

**NOTA 2**

**ACTIVE IMOBILIZATE**

**Imobilizări necorporale**

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

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

**Imobilizări corporale**

	<b>Terenuri si constructii</b>	<b>Inst.tehn. mij de transp si Plantatii</b>	<b>Mobilier, Ap birotica si Alte act corp.</b>	<b>Avansuri si im.corp. in curs</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Cost/evaluare</b>					
Sold la 1 ianuarie 2020	1.518.165	4.901.623	40.641	1.019.811	7.480.240
Cresteri					
Depreceri Utilaje					
Reduceri		707.658			707.658
Sold la 31 Decembrie 2020	1.518.165	4.193.965	40.641	1.019.811	<b>6.772.582</b>
<b>Amortizare cumulate</b>					
Sold la 1 ianuarie 2019	157.979	3.384.599	34.197		<b>3.576.775</b>
Am.inr.in cursul exercitiului	40.378	17.113			57.491
Reduceri sau reluari		-157.911		1.019.811	861.900
Sold la 31 Decembrie 2020	198357	3.243.801	34.197	1.019.811	<b>4.496.166</b>
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2020</b>	<b>1.360.186</b>	<b>1.432.954</b>	<b>6.444</b>	<b>1.019.811</b>	<b>3.819.396</b>
<b>Valoarea contabila neta la 31 Decembrie 2020</b>	<b>1.319.808</b>	<b>950.164</b>	<b>6.444</b>	<b>0</b>	<b>2.276.416</b>

Incepand cu anul 2012 si pana in prezent au fost trecute in conservare utilaje (ca urmare a lipsei de contracte) si am procedat in conformitate cu prevederile art. 238 alin. 4 din OMF 1802/2014 la ajustarea valorii ramase cu suma de 41.037 lei aferenta anului 2020 si 224.490 lei aferent perioadei 2014-2019

In anul 2008, SC Multifunctional Ecologic System SRL a adus in societate o instalatie de mixturi asfaltice, din import - Ungaria, care nu a putut fi pusa in functiune neavand documentatia tehnica de montaj si pentru care nu s-au facut probe, cel putin electrice.

Lucrarile de montaj nu au fost finalizate pentru a fi receptionata, inregistrandu-se in evidenta contabila in contul 231 „Imobilizari Corporale in Curs” cu suma de 1.019.810,97 lei

Urmare a hotararii Judecatoriei Craiova, in Mai 2016, SCCF a fost obligata si executata silit să plătească catre SC Multifunctional Ecologic System SRL suma de 500.000 lei, la care s-a adugat suma de 1.400.000 lei, reprezentând penalități convenționale de 0,4% pe zi de întârziere si suma de 31.560 lei reprezentand cheltuieli de executare silita.

Ulterior SC Multifunctional Ecologic System SRL a chemat in judecata societatea SCCF pentru plata penalitatilor aferente perioadei 27.08.2013 – 29.03.2016, actiune ce a repus pe rol dosarul 3969/215/2013, la Tribunalul Dolj.

In dosarul 3969/215/2013\* SC Multifunctional Ecologic System SRL a chemat in judecata societatea SCCF privind pretentii in suma de 2.100.000 lei reprezentand penalitati aferente perioadei 2013 – 2016, iar SCCF a solicitat sa se constate indeplinirea termenului de prescriptie a penalitatilor in suma de 1.400.000 lei (achitate in anul 2016 de catre societate).

Tribunalul Dolj prin Hotararea 636/2019 din 02.12.2019 respinge apelul declarat de apelanta Constructii Feroviare S.A împotriva sentinței nr. 3798/2015 a Judecatoriei Craiova **si a admis apelul formulat de aceiași apelantă (SCCF) împotriva încheierii de îndreptare eroare materială din 10.04.2015** (suma de 1.400.000 lei) pronunțată de Judecătoria Craiova în același dosar și, pe cale de consecință, schimbă în tot încheierea apelată în sensul respingerii cererii de îndreptare a erorii materiale formulată de reclamanta Multifuncțional Ecologic Sistem SRL. **Cu recurs la Curtea de Apel Timisoara.**

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

Prin Decizia 520R/08.12.2020 a fost respins atat apelul SSC cat si apelul MES cu consecinta ca MES trebuie sa restituie diferenta dintre penalitatile contractuale in suma de 1.400.000lei incasate prin executare silita si 140.000 lei cat au stabilit instantele cu caracter irevocabil.

Consiliul de Administratie al SCCF a chemat in judecata, conform prevederilor art, 155 din Legea 31/1990, conducerea societatii de la acea data formata din : Buzatu Florian Theodor, Vulpescu Octavian, Badarcea Constantin, Jalba Anisoara, pentru recuperarea prejudiciului (valoarea instalatiei de mixturi asfaltice).

Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Dolj, dosar nr. 76/63/2013, fiind suspendat pana la solutionarea dosarului 3969/215/2013\*. SCCF va solicita in anul 2021 activarea acestuia.

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

Imobilizarile corporale existente sunt evaluate la cost istoric

Amortizarea este calculata liniar pe duratele recomandate de normele legale in vigoare si in consecinta nu conduce la impozite amanate.

Societatea nu a achizitionat active imobilizate de natura imobilizarilor corporale.

**Imobilizări financiare**

Titlurile deținute cu drept de vot, disponibile pentru vânzare, și alte titluri cotate pe piață Aero sub BVB sunt inițial înregistrate la cost de achiziție dupa care sunt reevaluate anual pe baza pretului de cotare conform OMFP 1802/2014.

In anul 2020 SCCF a achizitionat actiuni de pe piata de capital, si a primit cu titlu gratuit 43.501 actiuni TLV:

**NOTA 3**

**Actiuni detinute**

Societate la care se detine titluri de participare	Valoare titluri de participare existente la 01.01.2020	Nr actiuni existente la 31.12.2020	Pret de Achizitie	Valoare titluri existente la 31.12.2020	Procent din capitalul social detinut	CUI
1	2	3	4	5=3x4		
SNG	2.415.00					
SPTU	54.977.13					
TLV	880.162,93	478.511	1.9122	915.028.03	0,0084	5022670
<b>TOTAL</b>	<b>937.555.06</b>			<b>915.028.03</b>		

**NOTA 4**

**CREANTE**

Creanțele si obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală.

Structura creanțelor și a datoriilor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual dupa caz. Obligatiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

	01 Ianuarie 2020	31 Decembrie 2020	Termen de exigibilitate	
			Sub un an	Peste un an
Creante comerciale	989	4.348	4.348	
Sume de incasat de la persoane afiliate				
Alte creante	49.046	189.263	189.263	

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

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

Elementul bilantier "Alte creante" cuprinde:

	1 ianuarie 2020	31 Decembrie 2020	Vechime	
			Sub un an	Peste un an
Creante de la bugetul statului	49.046	4.745	4.745	
Debitori diversi		184.518	184.518	
Avansuri acordate personalului				
Sume in curs de clarificare				
<b>Total</b>	<b>49.046</b>	<b>189.263</b>	<b>189.263</b>	

**CREANȚE COMERCIALE**

	1 ianuarie 2020	31 Decembrie 2020
Creanțe comerciale – clienți interni	990	4.348
Creanțe comerciale – clienți externi		
Creanțe comerciale – clienți transit		
Creante comerciale – vanzari marfuri		
Furnizori debitori	0	0
Clienți incerti		
Facturi de intocmit		
Efecte de primit		
Alte creante imobilizate		
Provizion pentru deprecierea creanțelor		
<b>Total</b>	<b>990</b>	<b>4348</b>

**ALTE CREANȚE**

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

**NOTA 5**

**CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI**

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

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

Total	80.697	67.624
-------	--------	--------

NOTA 6

DATORII

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

Alte datorii cuprind:

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

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

	01 ianuarie 2020	31 Decembrie 2020
Furnizori	112.161	105.524
Facturi nesoosite		
<b>Total</b>	<b>112.161</b>	<b>105.524</b>

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

	01 ianuarie 2020	31 Decembrie 2020
Cienti creditorii		
Impozitul pe profit		
Alte datorii in legatura cu personalul	1.328	5.993
Dividente de plata		

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

Restituire aport capital	270.000	269.421
Alte imprumuturi si datorii asimilate		
Dobanzi cont curent		
<b>Total</b>	<b>271.328</b>	<b>275.414</b>

**SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT**

	01 ianuarie 2020	31 Decembrie 2020
Credite bancare pe termen scurt	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 7**

**STOCURI**

DENUMIRE	01.01.2020	31.12.2020
MATERII PRIME SI MATERIALE	0	
STOCURI IN CURS DE APROVIZIONARE	0	0
PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	0	0
ANIMALE	0	0
PRODUSE FINITE SI MARFURI	0	0
AMBALAJE	0	0
AVANSURI PENTRU CUMPARARI DE STOCURI	0	0
<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**NOTA 8**

**PROVIZIOANE**

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

## NOTA 9

### CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social este format din 3.516.546 actiuni cu o valoare nominala de 0.85lei /actiune.

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2020, capitalul social total de 2.989.064.,10 lei divizat in 3.516.546 actiuni la 0.85 lei fiecare este detinut subscris si varsat integral astfel:

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

In perioada de raportare 01.01.2020 – 31.12.2020 nu au fost modificari ale capitalului social din punct de vedere structural si valoric.

## NOTA 10

### REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2020	0
Repartizarea profitului pentru: <i>rezerva legala</i>	0
Profit nerepartizat	0
Distribuire de dividende	0

**In anul 2020 societatea a inregistrat pierdere in suma de 2.540.977 lei**

## NOTA 11

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor.

Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare :

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

NR CRT	INDICATOR	31 DECEMBRIE 2019	31 DECEMBRIE 2020
1.	Producția vândută	73.253	325.681
2.	Producția stocată(creșterea stocurilor de producție în curs (neterminată) și a stocurilor de produse finite	0	0
3.	Producția exercițiului ( 1+2 )	73.253	325.681
4.	Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
5.	Cheltuieli privind mărfurile	0	0
6.	Marja comercială ( 4-5 )	0	0
7.	Cifra de afaceri	73.253	77.028
8.	Cumpărări de materii prime și materiale	6.521	9.720
9.	Lucrări și servicii executate de terți	107.358	121.226
10.	Consumuri provenite de la terți (8+9)	134.500	130.946
11.	Valoarea adăugată (3+6-10)	-40.626	194.735
12.	Cheltuieli cu impozite și taxe	30.791	33.746
13.	Cheltuieli cu personalul	94.826	103.954
14.	Excedent brut de exploatare(11-12-13)	-166.243	57.035
15.	Alte venituri din exploatare	19.596	248.653
16.	Alte cheltuieli de exploatare	46.819	462.537
17.	Cheltuieli cu amortizarea și ajustări	57.046	1.104.720
18.	Ajustări de valoare privind provizioanele	500	1.284.991
19.	<b>Rezultatul exploatării(14+15-16-17-18)</b>	<b>-251.012</b>	<b>-2.546.560</b>

**CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE**

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Cheltuieli privind materialele consumabile	2.809	6.559
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0	504
Cheltuieli privind materialele nestocate	0	0
Cheltuieli privind energia și apă	3.713	2.657
Cheltuieli privind marfurile	0	0
<b>Total</b>	<b>6.522</b>	<b>9.720</b>

**CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE**

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Cheltuieli cu întreținere și reparații		
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	0	
Cheltuieli cu prime de asigurare	1.244	1.135
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	17.780	11.868
Cheltuieli cu colaboratorii	7.446	15.780

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

Cheltuieli cu reclamă și publicitate	3.236	1.368
Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri	0	0
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	3.446	3.311
Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	721	54
Cheltuieli cu servicii de la terți	73.485	116.493
<b>Total Cheltuieli prestații externe</b>	<b>107.358</b>	<b>121.226</b>

**NOTA 12**

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

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

Categorie	Numar
Director cu contract de mandat	1
Personal operativ	
Personal administrativ	2
Jurist	
Auditor intern	
<b>Total</b>	<b>2</b>

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

Cheltuieli cu personalul **101.326 lei**  
 Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pt munca : 2.628 lei

Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale corespunzătoare.

Societatea nu a acordat tichete de masă.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii și nu oferă beneficii suplimentare angajaților.

Societatea a fost condusă operativ de un director general, în persoana domnului ec. Aurel TENEA.

**NOTA 13**

**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**Rentabilitatea veniturilor**, exprimată ca raport între profitul brut și veniturile totale ale perioadei,

$$Rv = \frac{Pb}{V} \times 100$$

caracterizează eficiența întregii activități a firmei în cursul exercițiului. Întrucât în cadrul veniturilor și a cheltuielilor se disting trei categorii de venit respectiv exploatare, financiare și extraordinare, rentabilitatea veniturilor depinde de structura veniturilor precum și de rentabilitatea pe categorii de venituri.

Astfel structura veniturilor precum și rentabilitatea pe categorii de venituri a înregistrat următoarele valori :

DENUMIRE ACTIVITATE	TIPUL VENITURILOR		STRUCTURA VENITURILOR %	
	31.12. 2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020

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

EXPLOATARE	92.221	325.681	73.44	73.44
FINANCIARĂ	66.362	117.778	26.56	26.56
EXTRAORDINARĂ	0	0		
<b>TOTAL</b>	<b>158.583</b>	<b>443.459</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

**Rata profitabilității operaționale**

INDICATOR	31.12. 2019	31.12.2020	Evolutie
$Re = \frac{Re}{Ca} \times 100$	Nu se calculeaza fiind pierdere	Nu se calculeaza fiind pierdere	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**II. Rate de structură patrimonială :**

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

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

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

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

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

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

măsoară ponderea datoriilor în patrimoniul firmei.

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

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

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

$$Sg = \frac{\text{Active circulante+Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$$

măsoară capacitatea de acoperire a datoriilor totale pe baza întregului activ :

INDICATOR	31.12. 2019	31.12.2020	Evolutie
$Sg = \frac{\text{Active circulante+Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$	4.832.674/388227=12.49	3.452.679/390826=8.83	scadere

**III. Indicatori de risc :**

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

**NOTA 14**

**ALTE INFORMAȚII**

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

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

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

La data de 31.12.20120 societatea a inregistrat pierdere.

Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.

Societatea nu derulează contracte de leasing.

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

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

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

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

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

**Director General**  
**Camen Sorin**



**Contabil Sef**  
**Maria BRINZAN**

