

S1005_A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară : UU
Bifati numai Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
dacă Sucursala
este cazul: GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris
An An Semestru Anul **2024**
Suma de control 996.355

Entitatea CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA

Adresa Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA
Strada AL.1 BARIERA VALCIII Nr. 28 Bloc Scara Ap. Telefon 0

Număr din registrul comerțului J16/2209/1991 Cod unic de inregistrare 2 2 9 2 0 6 8

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 4211

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public ?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	3.227.423
	Capital subscris	996.355
	Profit/ pierdere	1.696.509

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),
Numele si prenumele Talea Mihaela
Semnătura

INTOCMIT,
Numele si prenumele ICONIC IDEAS SRL
Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional AA0016851
CIF/CUI membru CECCAR 4 7 1 7 7 1 6 6

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit COMBINED IDEAS SRL
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA18/37/21 CIF/ CUI 4 3 4 9 7 1 8 4

Semnătura
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii
Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.929.963	1.936.691
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.929.963	1.936.691
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	82.920	71.267
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	82.920	71.267
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.000.000	1.434.328
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	24.756	12.801
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.107.676	1.518.396
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	248	69.100
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	248	69.100
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	296.651	295.212
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	805.613	1.292.284
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.735.576	3.228.975
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	102.667	1.552
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	1.342.750	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	5.660	0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	5.660	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	5.660	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	996.355	996.355
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	996.355	996.355
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	975.293	860.830
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	444.324	444.324
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	1.144.182	770.595
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	18.369	1.696.509
SOLD D (ct. 121)	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.290.159	3.227.423
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ¹⁾	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.290.159	3.227.423

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

¹⁾ Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Țalea Mihaela

Numele și prenumele

ICONIC IDEAS SRL

Semnătura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AA0016851

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	125.159	131.502
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	125.159	131.502
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (305)	125.159	131.502
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	04	02	1.233.956	835.808
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	05	03	187	186.557
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	06	04	45.041	27.079
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	07	05	196.452	-1.224.615
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	08	06	1.086.000	277.626
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	09	06a (302)	5.877	4.550
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	10	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 697 + 698)	11	07	13.066	4.154
8. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	12	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	13	08	18.369	1.696.509
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	14	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 04 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Țalea Mihaela

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ICONIC IDEAS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AA0016851

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.696.509	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	2		5	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2		6	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39		0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	74.602	136.952
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61	8.818	22.803
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	8.818	22.642
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		161
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		69.100
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		69.100
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedebitate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	1.000.000	1.434.328
- acțiuni necotate emise de rezidenti	85	77		
- părți sociale emise de rezidenti	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenti	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenti	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	768	2.434
- în lei (ct. 5311)	92	83	768	2.434
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	23.989	10.367
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	23.989	10.367
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	399.317	296.764
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		

- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	2.667	1.552
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	122.580	17.940
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	1.362	1.201
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	3.546	6.909
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	2.730	2.406
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	816	4.503
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	269.162	269.162
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	269.162	269.162
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	996.355	996.355
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		

- părți sociale	140	129	996.355	996.355		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130				
Brevete si licente (din ct.205)	142	131	51.541	51.541		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132	49.081	59.028		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135				
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved. art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136				
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137	996.355	X	996.355	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regii autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146	772.965	77,58	772.175	77,50
- deținut de persoane fizice	158	147	223.390	22,42	223.390	22,42
- deținut de alte entități	159	148			790	0,08

	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	160	149		
- către instituții publice centrale;	161	150		
- către instituții publice locale;	162	151		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152		
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	173	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		

F30 - pag. 8				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	179	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	125.159	131.502
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	125.159	131.502
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	182	167b (342)	125.159	131.502
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	183	168	125.159	131.502
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	184	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	185	170		
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) ø)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	186	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	187	173		
Sold D	188	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	189	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	190	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	191	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	192	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	193	179	3.234	777.353
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	194	180		5.660
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	195	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	196	182	128.393	908.855
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	197	183	187	186.557
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	198	184	2.111	18.124
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	199	185	5.877	4.550
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	200	185a (326)	5.877	4.550
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	201	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	202	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	203	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	204	188	45.041	27.079
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	205	189	41.795	25.182
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	206	190	3.246	1.897

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	207	191	196.587	234.026
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	208	191a (330)	196.587	234.026
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	209	192		500
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	210	193		500
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	211	194		-115.891
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	212	195		88.487
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	213	196		204.378
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	214	197	240.261	254.953
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	215	198	210.937	217.001
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	216	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	217	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	218	198c (333)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	219	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	220	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	221	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	222	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	223	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	224	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	225	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	226	199	29.083	27.097
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	227	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	228	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	229	202		
- inundații	230	202a (322)		
- secetă	231	202b (323)		
- alunecări de teren	232	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	233	203	241	10.855
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	234	205	-135	-1.342.750
- Cheltuieli (ct.6812)	235	206	2.750	
- Venituri (ct.7812)	236	207	2.885	1.342.750
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	237	208	489.929	-733.352
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	238	209	0	1.642.207
- Pierdere (rd. 208-182)	239	210	361.536	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	240	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	241	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	242	213	55.112	58.456
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	243	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	244	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	245	216	1.175.610	
- din care, venituri din alte immobilizări financiare (ct. 7615)	246	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	247	218	1.230.722	58.456
17. Ajustări de valoare privind immobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	248	219		
- Cheltuieli (ct.686)	249	220		
- Venituri (ct.786)	250	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	251	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	252	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	253	224	837.751	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	254	225	837.751	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	255	226	392.971	58.456
- Pierdere (rd. 225 - 218)	256	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	257	228	1.359.115	967.311
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	258	229	1.327.680	-733.352
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	259	230	31.435	1.700.663
- Pierdere (rd. 229-228)	260	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	261	232		4.154
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	264	233a (341)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	265	234	13.066	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233 +233a +234+232a)	266	235	18.369	1.696.509
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233 +233a +234+232a)	267	236	0	0

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Țalea Mihaela

Semnatura



Numele si prenumele

ICONIC IDEAS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AA0016851

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratori', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	66.960			X	66.960
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	66.960			X	66.960
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	2.128.706				2.128.706
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.185.346				4.185.346
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	40.641				40.641
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.019.811				1.019.811
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	7.374.504				7.374.504
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.441.464				7.441.464

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	51.541	15.419		66.960
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	15.419		15.419	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	66.960	15.419	15.419	66.960
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	91.744	226.672		318.416
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.951.436	1.107.508		4.058.944
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	34.197	6.445		40.642
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.077.377	1.340.625		4.418.002
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.144.337	1.356.044	15.419	4.484.962

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	1.347.353		1.347.353	0
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	1.019.811			1.019.811
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	2.367.164		1.347.353	1.019.811
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	2.367.164		1.347.353	1.019.811

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Țalea Mihaela

ICONIC IDEAS SRL

Semnătura 

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AA0016851

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!"

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociațiilor, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/comaniile naționale, regiile autonome, instituturile naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014

- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;

- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,

- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;

- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociațiilor”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA

**SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al
Romaniei
nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare**

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

Situatii financiare anuale si notele anexate mai jos apartin societatii SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA aferente anului 2024, incheiat la 31.12.2024.

Situatiile financiare 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 Informativ – F30
- Situatia activelor imobilizate – 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 deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale 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

NOTA 1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILE (continuare)

economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

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 nesemnificativă, 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 in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizarilor necorporale est 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 in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

(c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare detinute pentru tranzactionare, cotate pe piata de capital.

NOTA 1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

(d) Leasing

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

(e) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila, dupa ajustarile de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii. Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuiala in perioada in care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul Primul intrat primul iese (First In First Out), cu exceptia stocurilor de marfa unde aplicam costul mediu ponderat.

(f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiate 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 evidentiate 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.

NOTA 1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

(l) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuării 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 microintreprinderi

Impozitul pe microintreprinderi cuprinde impozitul pe microintreprinderi 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

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 imobilizarilor 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.

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

NOTA 2 ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Alte Imobilizari necorporale	TOTAL
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2024	66.960	0	66.960
Cresteri	0	0	0
Reduceri	0	0	0
Sold la 31 Decembrie 2024	66.960	0	66.960
Amortizare cumulate			
Sold la 1 ianuarie 2024	66.960	0	66.960
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	15.419	0	15.419
Reduceri sau reluari	15.419	0	15.419
Sold la 31 Decembrie 2024	66.960	0	66.960
Valoarea contabila neta la 1 ian 2024	0	0	0
Valoarea contabila neta la 31 Decembrie 2024	0	0	0

Imobilizări corporale

In lei	Terenuri și construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizari corporale in curs	Total
Valoare bruta					
01.01.2024	2.128.706	4.185.346	40.641	1.019.811	7.374.504
Creșteri					
Reduceri					
31.12.2024	2.128.706	4.185.346	40.641	1.019.811	7.374.504
Amortizare cumulată					
01.01.2024	91.744	2.951.436	34.197		3.077.377
Amortizarea înregistrată în cursul anului	226.672	1.107.507	6.445		1.340.625
Reduceri sau reluări					
31.12.2024	318.416	4.058.944	40.641		4.418.002
Depreciere	0				

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

01.01.2024			1.347.353	1.019.811	2.367.164
Crestere					
Reducere			1.347.353		1.347.353
31.12.2024			0	1.019.811	1.019.811
Valoarea contabilă netă la 01 ianuarie 2024	2.036.962	1.233.909	6.445	1.019.811	4.297.126
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2024	1.810.289	126.402	0	0	1.936.691

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.

Avand in vedere situatia litigioasa existenta inca in legatura cu aceasta imobilizare in curs, s-a procedat in anul 2020 la constituirea acestui provizion la nivelul valorii de inregistrare a acestei Statii de asfalt.

La 31.12.2024 societatea prezinta in soldul contului 213 active in valoare bruta de 4.185.346 lei, valoarea amortizarii inregistrate este de 4.058.944 lei, iar valoarea neta la 31.12.2024 fiind de 126.102 lei. Aceste instalatii tehnice și mașini aflate in gestiunea companiei la 31.12.2024 sunt neutilizabile, iar managementul companiei este in curs de analiza privind optiunea de vanzare a acestora.

Ultima reevaluare a imobilizarilor corporale s-a efectuat la 31.12.2022.

Începând cu data de 01.01.2024 valoarea costului amortizării inregistrata anual în contabilitate este de 234.026,19 lei.

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

Societatea nu a achizitionat active imobilizate de natura imobilizarilor corporale.

NOTA 3 IMOBILIZARI FINANCIARE

La data de 31.12.2024 societatea Constructii Feroviare SA nu detine titluri cu drept de vot sau alte titluri cotate pe piață Aero sub BVB.

NOTA 4 CREANTE

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

Creanțele și 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 după caz. Obligațiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

NOTA 4 CREANTE (continuare)

	<i>In lei</i>	31.12.2024	31.12.2023
Creante comerciale		134.961	69.129
Debitori		1.990	4.973
Creante în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale		22.642	8.818
Alte creante		161	248
Ajustări de depreciere creante (debitori)		-88.487	
TOTAL		71.267	83.168

♦ **Societatea are un TVA neexigibil de recuperat în valoare de 855 lei.**

NOTA 5 CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	01 ianuarie 2024	31 Decembrie 2024
Conturi curente la bănci și numerar în casierie		
în lei		
- casa	768	2.434
- banca	23.989	10.367
- depozite	1.000.000	1.434.328
Total	1.024.757	1.447.129

NOTA 6 DATORII

	01 ianuarie 2024	31 Decembrie 2024	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	125.248	17.940	17.940	
Sume datorate entităților afiliate				
Alte datorii	274.070	278.824	278.824	
Credite pe termen scurt				
Avansuri încasate în contul comenzilor				
Total	399.318	296.764	296.764	

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2024	31 Decembrie 2024	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Datorii fata de bugetul statului	3.546	6.909	6.909	
Datorii catre actionari provenite in urma diminuarii de capital	269.162	269.162	269.162	
Creditori diversi	0	1.552	1.552	
Datorii salariatii	1.362	1.201	1.201	
Total	274.070	278.824	278.824	

DATORII COMERCIALE FURNIZORI

	01 ianuarie 2024	31 Decembrie 2024
Furnizori	114.055	12.966
Facturi nesoite	11.193	4.974
Total	125.248	17.940

NOTA 7 STOCURI

DENUMIRE	01.01.2024	31.12.2024
MATERII PRIME SI MATERIALE	0	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
TOTAL STOCURI	0	0

NOTA 8 PROVIZIOANE

Societatea nu a constituit provizioane in cursul anului 2024.

NOTA 9 CAPITALUL SOCIAL

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

Capitalul social este format din 996.354,7 actiuni cu o valoare nominala de 0.85lei /actiune.
 La inchiderea exercitiului financiar al anului 2024, capitalul social total de 996.354,7 lei divizat in 1.172.182 actiuni a 0.85 lei fiecare este detinut subscris si varsat integral astfel:

	Nr. Actiuni	%
INFINTY CAPITAL INVESTMENTS SA	908.441	77,5001 %
Persoane Fizice	262.812	22,4208 %
Persoane Juridice	929	0,0793 %
TOTAL ACTIUNI	1.172.182	100 %

NOTA 10 REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2024	1.696.509
Repartizarea profitului pentru: rezerva legala	0
Profit nerepartizat	0
Acoperire pierderi ani anteriori	1.696.509

In anul 2024 societatea a inregistrat un profit in suma de 1.696.509 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 :

INDICATOR	31 DEC 2024	31 DEC 2023
1. Cifra de afaceri neta (rd.02 la 05)	131.502	125.159
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	131.502	125.159
Venituri din reev. Imob.corp. (ct.755)		0
2. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	777.353	3.234
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	908.855	128.393
3.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	186.557	187
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18.124	2.111
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	4.550	5.877
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	0	0

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

4. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17)	27.079	45.041
a) Salarii si indemnizatii (ct.621+641+642-7414)	25.182	41.795
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	1.897	3.246
5.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	234.026	196.587
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	234.026	196.587
a.2) Venituri (ct.7813)		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	-115.891	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	88.987	0
b.2) Venituri (ct.754+7814+ 7818)	204.878	0
6. Alte cheltuieli de exploatare	254.953	240.261
7. Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	217.001	210.937
8.. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	27.097	29.083
9. Cheltuieli din reevaluarea imob.corp (ct.655)		0
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitate, al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)		0
10.Alte cheltuieli (651+6581+6582+6583+6584+6588)	10.855	241
Ajustari privind provizioanele	-1.342.750	-135
- Cheltuieli (ct.6812)		2.750
- Venituri (ct.7812)	1.342.750	2.885
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	-733.352	489.929
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	1.642.207	-361.536

CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Cheltuieli privind materii prime si materialele consumabile	187	186.557
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0	17.891
Cheltuieli privind materialele nestocate	2.111	233
Cheltuieli privind energia si apa	5.877	4.550
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Total	8175	209.231

CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2024
Cheltuieli cu întreținere și reparații		
Cheltuieli cu redevențele, locatiile de gestiune si chirii	0	0
Cheltuieli cu prime de asigurare	1.015	944
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	31.693	2.233
Cheltuieli cu colaboratorii	49.081	59.028
Cheltuieli cu reclamă și publicitate	5.677	61
Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	0	0
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	0	0
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	2.354	2.139
Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	2.921	918
Cheltuieli cu servicii de la terti	118.196	151.679
Total Cheltuieli prestatii externe	210.937	217.002

NOTA 12 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

În perioada de raportare 01.01.2024 – 31 12.2024, societatea a avut un numar mediu de 2 salariați, cu urmatoarea structură:

Categorie	Numar
Director cu contract de mandat	1
Personal operativ	
Personal administrativ	2
Jurist	
Auditor intern	
Total	3

Cheltuielile salariale ale societății în perioada de raportare 01.01.2024 – 31 12.2024 au fost (in lei):
 Cheltuieli cu personalul **25.182 lei**
 Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala **1.897 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 masa .

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 Dnei. **Negoita-Costin Teodora**.

NOTA 13 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

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

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

$$Rv = \frac{\text{-----}}{V} \times 100$$

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 %	
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
EXPLOATARE	128.393	908.855	9.45	93.96
FINANCIARĂ	1.230.722	58.456	90.55	6.04
EXTRAORDINAR E	0	0	0	
TOTAL	1.359.115	967.311	100.00	100.00

INDICATOR	31.12. 2023	31.12.2024	Evolutie
Pb $Rv = \frac{\text{-----}}{\text{Venit}} \times 100$	2.31%	1.75%	crestere

Rata profitabilității operaționale

INDICATOR	31.12. 2023	31.12.2024	Evolutie
Re $Re = \frac{\text{-----}}{Ca} \times 100$	25.11%	12.48%	scadere

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. 2023	31.12.2024	Evolutie
Pb	1.15%	48%	

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

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

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. 2023	31.12.2024	Evolutie
$Rf = \frac{Pnet}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	1.42%	52.56%	creștere

II. Rate de structură patrimonială:

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

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

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani:

INDICATOR	31.12. 2023	31.12.2024	Evolutie
$Lg = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	3.70	5.14	creștere

Rata de îndatorare globală, exprimată ca raport între datoriile 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. 2023	31.12.2024	Evolutie
$Ri = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$	0.31	0.091	scadere

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

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

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

Sg = -----

Datorii totale

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

INDICATOR	31.12. 2023	31.12.2024	Evolutie
Active circulante+Active fixe Sg = ----- Datorii totale	7.61	11.88	crestere

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, 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 31.12.2024 societatea a înregistrat un profit de 1.696.509 lei.

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 bilanțe 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 bilanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2024, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Principiul continuitatii activitatii: Situatiile financiare sunt prezentate in baza pricipiului continuitatii activitatii. Cu toate acestea managementul companiei ia in considerare optiunea de vanzare a societatii. Impactul potential al acestei decizii asupra activelor si datoriilor companiei nu a fost cuantificat in situatiile financiare.

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.

SC CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE LA 31 DECEMBRIE 2024

Presedinte Consiliu de Administratie,
Talea Mihaela



Director General,
Negoita-Costin Teodora



Intocmit,
ICONIC IDEAS SRL
GUSU CRISTINA

În data de 19.02.2025 Consiliul de Administratie a ales pe doamna Talea Mihaela in functia de Presedinte al Consiliului de Administrație al Societății, dintre administratorii societății.

8.a) La data de 29.01.2025 a fost transmisă către RA Trade Construct SRL și spre știință Casa de Insolvență GMC SPRL, prin avocat Bogdan Tene notificare prin care au fost informați că **Contractul de locațiune nr. 1148/03.10.2023 a încetat prin reziliere de drept, fără intervenția instanței sau altă formalitate conform art. 10.3 și art 10.4 din contract.**

8. i) Situația litigiilor aflate pe rol

Nr crt	Dosar	Instanta	Denumire parte adversa	Obiect procedura	Ultimul termen	Stadiu dosar
1	76/63/2013**	ICCJ	Vulpescu Octavian Buzatu Florin Teodor Bădârcea Constantin Jalbă Anișoara	Raspundere patrimoniala	ICCJ 15.03.2023	C.A-Craiova respinge apelurile ca nefondate . Obligă apelații către intimatul pârât Vulpescu Adrian la plata sumei de 4000 lei reprezentând cheltuieli de judecată, precum și către intimații pârâți Jalbă Anișoara la plata sumei de 4500 lei reprezentând cheltuieli de judecată . Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. ICCJ - admite recursul declarat de recurenta-reclamantă CONSTRUCȚII FERROVIARE S.A. și de recurenta-intervenientă SIF OLTENIA S.A. împotriva deciziei nr. 498/2022 din 20 octombrie 2022, pronunțate de Curtea de Apel Craiova – Secția a II-a Civilă.Casează decizia recurată și trimite cauza spre rejudecare aceleași instanțe de apel. Irevocabilă. La termenul din 16.03.2024 Admite apelul. Schimbă în tot hotărârea apelată în sensul: Admite în parte cererea de

						<p>chemare în judecată astfel cum a fost precizată de reclamantă. Admite cererea de intervenție accesorie. Obligă în solidar pârâții Buzatu Florian Teodor, Vulpescu Octavian și Bădârcea Constantin la plata către reclamantă a sumei totale de 1.601.688,55 lei reprezentând prejudiciu. Respinge cererea de chemare în judecată în contradictoriu cu pârâta Jalbă Anișoara, ca neîntemeiată. Ia act că reclamanta solicită cheltuieli de judecată pe cale separată. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare.” La termenul din 16.04.2024 Admite cererea de completare hotărâre formulată de intimata pârâtă Jalbă Anișoara.</p> <p>Completează decizia nr. 114/05.03.2024 pronunțată de Curtea de Apel Craiova - Secția a II-a Civilă în dosarul nr. 76/63/2013** în sensul că: Obligă apelantele la plata în solidar către intimata pârâtă Jalbă Anișoara a sumei de 4.500 de lei cu titlu de cheltuieli de judecată reprezentând onorariu avocat în apel. Cu recurs în 15 zile de la comunicare. Bădârcea Constantin, Vulpescu Octavian și Buzatu Florian Teodor au formulat recurs. La termenul din 25.09.2024 Instanța a dmis recursurile</p>
--	--	--	--	--	--	---

						<p>declarată de recurență-pârâți Vulpescu Octavian-Viorel, Badircea Constantin și Buzatu Florian Teodor împotriva deciziei nr.114/2024 din 05 martie 2024, pronunțate de Curtea de Apel Craiova - Secția civilă. Casează decizia recurată și trimite cauza spre rejudecare aceleiași instanțe de apel. Irevocabilă.</p>
2	14747/63/2014	Tribunalul Dolj Sectia II Civila	Multifunction al Ecologic Sistem SRL	Procedura insolvenței		<p>Se acorda termen la 14 noiembrie 2023 pentru continuarea procedurii si la cererea lichidatorului judiciar pentru a depune un punct de vedere cu privire la cererile depuse de creditoarea CONSTRUCTII FERROVIARE SA si Municipiul Rm.Valcea. Suma de 1.260.000 lei a fost constituita intr-un depozit in cadrul dosarului de insolventa 14747/63/2014 pâna la soluționarea definitivă a dosarului 1425/63/2016. Suma finală de încasat de CCF se va stabili în urma compensării cu suma datorată de CCF către Multifuncțional Ecologic Sistem SRL. CCF estimează că are de încasat suma de 659.628 lei. La termenul din 26.03.2024 se acordă termen la 24.09.2024 pentru continuarea procedurii si in vederea soluționării in mod definitiv a</p>

						dosarului asociat nr.14747/63/2014/a1 9 (ultimul cu termen la 10.09.2024). La termenul din 24.09.2024 s-a amânat cauza acordându-se termen la 28.01.2025. In urma finalizarii dosarelor 925 si 1037 referitoare la Decizia din dosarul 1425/63/2016, in data de 08.11.2024 s-a incasat creanta in suma de 659.628 lei.
3	1425/63/2016	ICCJ	Multifunction al Ecologic Sistem SRL prin Lichidator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL	Pretenții	ICCJ 04.05.2023	C.A Craiova: Admite apelul CCF. Schimba in parte sentinta in sensul ca admite in parte actiunea precizata. Obliga pârâta la plata sumei de 500.000 lei cu titlu de penalități de întârziere reduse. Mentine restul dispozițiilor sentinței. Recurs declarat de Multifuncțional Ecologic Sistem S.R.L. in data de 06.06.2022 impotriva hotararii instantei din data de 04.05.2022. I.C.C.J - Respinge recursul declarat de recurenta-reclamantă S.C. MULTIFUNCȚIONAL ECOLOGIC SYSTEM S.R.L. prin lichidator judiciar CASA DE INSOLVENȚĂ GMC S.P.R.L. împotriva deciziei nr. 237/2022 din 4 mai 2022, pronunțate de Curtea de Apel Craiova – Secția a II-a civilă, ca nefondat. Definitivă. Multifuncțional Ecologic System S.R.L. a formulat contestație la anulare, formându-se dosarul nr.925/1/2024,

						<p>respinsă definitiv la 28.05.2024 de ICCJ. De asemenea, Multifuncțional Ecologic System S.R.L. a formulat și cerere de revizuire, formându-se dosarul nr. 1037/1/2024, aflat pe rolul ICCJ, având termen de judecată la data de 05.11.2024. La termenul din 05.11.2024 a fost respinsă revizuirea, decizia fiind definitivă.</p>
4	26164/215/2023	Judecatoria Craiova- Sectia I Civila	Simion Tonia Florentina si Radu Gheorghe	Obligatia de a face	Judecatori a Craiova 12.03.2024	<p>Cererea de chemare in judecata vizeaza stabilirea regimului juridic al terenului situat in Craiova, Aleea 1 Bariera Valcii nr 30, teren ocupat de constructiile case de locuit, proprietate a reclamantilor. La termenul din 20.12.2023 Constructii Feroviare Craiova a depus intampinare prin care solicita respingerea cererii de chemare în judecată, în principal prin admiterea uneia dintre excepțiile invocate, iar în subsidiar ca nefondată. La termenul din 12.03.2024 s-a acordat termen pana la 25.06.2024. La termenul din 25.06.2024 s-a acordat termen pentru repetare adresa la data de 26.11.2024. La acest termen s-a amanat propunerea initial pt 11.12.2024, pt 19.12.2024 iar la termenul din 30.12.2024 instanta a pronuntat solutia astfel „Respinge exceptia inadmisibilității</p>

					<p>cererii de chemare în judecată, invocată de pârâtul SC CONSTRUCȚII FERROVIARE CRAIOVA SA, ca neîntemeiată. Admite excepția lipsei calității procesuale pasive a pârâtului UAT CRAIOVA, invocată de acesta, prin întâmpinare. Admite excepția lipsei calității procesuale pasive a pârâtului SC CONSTRUCȚII FERROVIARE CRAIOVA SA, invocată de acesta prin întâmpinare. Respinge cererea formulată de reclamantii SIMION TONIA FLORENTINA, SÎRBU ION și RADU GHEORGHE, în contradictoriu cu pârâții UAT CRAIOVA și SC CONSTRUCȚII FERROVIARE CRAIOVA SA, ca fiind formulată împotriva unor persoane fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel, în termen de 30 de zile de la comunicare. Cererea de apel se va depune la Judecătoria Craiova. Pronunțată azi, 30.12.2024, prin punerea soluției la dispoziția părților prin intermediul grefei instanței.</p>
--	--	--	--	--	---

5	27989/3/2023	Tribunalul Bucuresti-Sectia a-IV-a Civila	BRAN OIL SA prin lichidator judiciar INSOLV Solution SPRL	incetare sechestrului asupra 16.000.000 actiuni simbol ELGS	Tribunalul Bucuresti 06.02.2024	La termenul din 21.12.2023 s-a admis exceptia necompetentei materiale procesuale a Sectiei a VI a Civile, a Tribunalului Bucuresti privind pe reclamanta BRAN Oil SA. Declina solutionarea cauzei in favoarea uneia dintre Sectiile III-V Civile ale Tribunalului Bucuresti. La termenul din 06.02.2024 s-a amanat pronuntarea pentru 08.02.2024. La 08.02.2024 s-a hotarat : Admite exceptia necompetentei teritoriale exclusive. Declina competenta de solutiune a cauzei, privind reclamanta Bran Oil SA prin lichidator judiciar Insolv Solution SPRL in contradictoriu cu ANAF, Altur, Complex Hotelier Dâmbovița, Construcții Feroviare Craiova SA, Depozitarul Central SA, Plase Pescărești SA, Rostramo SA, Univers SA, Voltalim SA în favoarea Tribunalului Galați, Secția Civilă. Definitivă."
6	1037/1/2024	ICCJ	Multifunction al Ecologic Sistem SRL prin Lichidator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL	Revizuire		La termenul din 18.06.2024 s-a amanat cauza si s-a acordat termen la data de 05.11.2024. La termenul din 05.11.2024 instanta „Respinge ca inadmisibilă cererea de revizuire formulată de revizuenta MULTIFUNȚION AL ECOLOGIC SYSTEM S.R.L., prin lichidator

						judiciar CASA DE INSOLVENȚĂ GMC S.P.R.L., împotriva deciziei nr. 1062 din 4 mai 2023, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție – Secția a II-a Civilă, în dosarul nr. 1425/63/2016. Definitivă.
7	925/1/2024	ICCJ	Multifunction al Ecologic Sistem SRL prin Lichidator Judiciar Casa de Insolvență GMC SPRL	Contestație în anulare		La termenul din 28.05.2024 s-a respins, ca nefondată, contestația în anulare formulată de contestatoarea S.C. MULTIFUNCȚION AL ECOLOGIC SYSTEM S.R.L. PRIN LICHIDATOR JUDICIAR CASA DE INSOLVENȚĂ GMC S.P.R.L. împotriva deciziei nr. 1062 din 4 mai 2023, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție - Secția a II-a Civilă, în cadrul dosarului nr. 1425/63/2016. Definitivă.
8	6125/63/2023	Tribunalul Dolj Secția Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	SECIOREAN U NICOLAE	Asigurari sociale		La termenul din 13.06.2024 s-a acordat termen pentru administrarea probelor la 14.11.2024. La termenul din 20.02.2025 s-a amânat cauza și s-a acordat un nou termen pentru data de 12.06.2025.
9	8355/63/2023	Tribunalul Dolj Secția Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale	MITITELU MARIAN	Actiune în constatare		La termenul din 19.06.2024 s-a amânat cauza în vederea administrării probelor până la termenul din 06.11.2024. La termenul din 06.11.2024 s-a acordat termen la 09.04.2025 pentru administrarea probelor.
10	4289/63/2024	Tribunalul Dolj Sectia II Civila	RA TRADE CONSTRUC T SRL	Procedura insolvenței		La termenul din 16.01.2025, s-a amânat cauza

						acordându-se un nou termen la data de 27.03.2025.
11	1058/1/2024	ICCJ	Vulpescu Octavian	Cerere de suspendare a executării		ICCJ a respins definitiv cererea de suspendare a executării demarate în dosarul nr. 76/63/2013**.
12	28259/215/2024	Judecătoria Craiova Sectia I Civila	Vulpescu Octavian	Intoarcere executare	23.01.2025	Respinge cererea formulată de reclamantul VULPESCU OCTAVIAN-VIOREL, în contradictoriu cu pârâtul CONSTRUCȚII FERROVIARE CRAIOVA SA, ca rămasă fără obiect. Respinge cererea reclamantului de acordare a cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 10 de zile de la comunicare, cerere de apel care se depune la Judecătoria Craiova.

Confirmăm că declarațiile de mai sus sunt făcute pe baza întrebărilor din partea conducerii și a personalului cu cunoștințe și experiență relevante (și, după caz, a inspecției documentației justificative) și suficiente.

Nume: Talea Mihaela

Poziția: Presedinte Consiliu de Administratie

Semnătura/ștampila: 

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

25.02.2025

Bariera Valcii Street, No. 28, Craiova City, Dolj County, Romania

Dear Sirs,

RE: MANAGEMENT REPRESENTATION LETTER

1. This representation letter is provided in connection with your audit of the financial statements of **CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.** (hereinafter referred to as "Company") for the year ended 31 December 2024 for the purpose of expressing an opinion as to whether the Financial Statements give a true and fair view of the financial position of the Company as of 31 December 2024, and of its financial performance for the year then ended in accordance with MPFO 1802/2014.

2. We understand that the purpose of your audit of our financial statements is to express an opinion thereon and that your audit was conducted in accordance with MPFO 1802/2014 which involves an examination of the accounting system, internal control and related data to the extent you considered necessary in the circumstances, and is not designed to identify, nor necessarily be expected to disclose any instances of fraud, shortages, errors and other irregularities, should exist.

3. Certain representations in this letter are described as being limited to matters that are material. Items are considered material if they involve an omission or misstatement of accounting information that, in light of surrounding circumstances, makes it probable that the judgment of a reasonable person relying on the information would be changed or influenced by the omission or misstatement. An omission or misstatement that is monetarily small in amount could be considered material as a result of qualitative factors.

25.02.2025

Aleea Bariera Vâlcii, Nr. 28, Municipiul Craiova, Județul Dolj, România

Stimați Domni,

REF: SCRISOARE DE REPREZENTARE A MANAGEMENTULUI

1. Această scrisoare de conformitate este furnizată în legătură cu auditul dvs. efectuat asupra situațiilor financiare ale **CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.** (în continuare denumită "Societatea"), pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 în scopul exprimării unei opinii asupra faptului dacă situațiile financiare reflectă o imagine fidelă a poziției financiare a Companiei la 31 decembrie 2024 și a performanțelor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data mai sus menționată în conformitate cu OMFP 1802/2014.

2. Înțelegem că scopul auditului situațiilor financiare este acela de a exprima o opinie și că auditul a fost efectuat în conformitate cu OMFP 1802/2014 care presupune o examinare a sistemului contabil, controlului intern și a oricăror alte date considerate necesare în condițiile respective și nu este planificat să identifice sau să scoată în evidență situații de fraudă, erori sau alte nereguli în măsura în care acestea ar exista.

3. Anumite declarații cuprinse în această scrisoare de conformitate sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori în informațiile contabile care, în anumite împrejurări, fac probabilă modificarea sau influențarea judecății unui utilizator al situațiilor financiare. O eroare sau omisiune a cărei valoare monetară este mică poate fi considerată semnificativă ca urmare a factorilor calitativi.

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

4. We confirm, to the best of our knowledge and belief and having made appropriate enquiries of other directors and officials of the Company, the following representations:

Financial Statements and Financial Records

5. We acknowledge, as members of management of the Company, our responsibility for the fair presentation of the financial statements. We believe the financial statements referred to above give a true and fair view of the financial position, financial performance and cash flows of the Company in accordance with MPFO 1802/2014 and they are free of material misstatements, including omissions. We have approved the financial statements.

6. The significant accounting policies adopted in the preparation of the financial statements are appropriately described in the financial statements.

7. Each element of the financial statements is properly classified, described and disclosed in accordance with MPFO 1802/2014.

8. As members of management of the Company, we believe that the Company has a system of internal controls adequate to permit the preparation of accurate financial statements in accordance with MPFO 1802/2014.

Fraud and Errors

9. We acknowledge that we are responsible for the design and implementation of internal controls to prevent and detect fraud and error.

10. We have disclosed to you all significant facts relating to any frauds or suspected frauds known to management that may have affected the Company.

11. We have disclosed to you the results of our assessment of the risk that the financial statements may be materially misstated as a result of fraud.

4. Confirmăm cu toată încrederea și convingerea și în urma întrebărilor concludente puse altor directori și oficiali ai Companiei, următoarele afirmații pe care le facem în conexiune cu:

Situațiile Financiare și înregistrările contabile

5. În calitate de membri ai conducerii Companiei ne asumăm responsabilitatea pentru prezentarea fidelă a situațiilor financiare. Considerăm că situațiile financiare menționate anterior prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a fluxurilor de numerar în conformitate cu OMFP 1802/2014 și nu prezintă erori semnificative, inclusiv omisiuni. Am aprobat situațiile financiare.

6. Politicile contabile semnificative adoptate pentru întocmirea situațiilor financiare sunt corespunzător prezentate în notele la situațiile financiare.

7. Fiecare element al situațiilor financiare este clasificat corespunzător, descris și prezentat în concordanță cu OMFP 1802/2014.

8. În calitate de membri ai conducerii Companiei suntem de părere că Societatea are un sistem de control adecvat, capabil să permită pregătirea unor situații financiare corecte în concordanță cu OMFP 1802/2014.

Fraudă și erori

9. Confirmăm că suntem responsabili de proiectarea și implementarea unui sistem de control intern pentru a preveni și detecta fraudele și erorile.

10. V-am prezentat toate evenimentele relevante legate de fraudă sau suspiciuni de fraudă cunoscute de către management, care ar fi putut afecta Societatea.

11. V-am prezentat rezultatul evaluării noastre a riscului că situațiile financiare să fie incorect întocmite ca rezultat al fraudei.

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

12. We have no knowledge of any fraud or suspected fraud involving management or other employees who have a significant role in the Company's internal controls over financial reporting. In addition, we have no knowledge of any fraud or suspected fraud involving other employees in which the fraud could have a material effect on the financial statements. We have no knowledge of any allegations of financial improprieties, including fraud or suspected fraud, (regardless of the source or form and including without limitation, any allegations by "whistleblowers") which could result in a misstatement of the financial statements or otherwise affect the financial reporting of the Company.

Accounting records

13. All the accounting records have been made available to you for the purpose of your audit and all the transactions undertaken have been properly reflected and recorded in the accounting records. All other records and related information which might affect the truth and fairness of, or necessary disclosure in, the financial statements, including minutes of directors', shareholders' and relevant management meetings, have been made available to you and no such information has been withheld.

Related parties

14. We confirm that we have disclosed all related party transactions relevant to the Company and that we are not aware of any other such matters required to be disclosed in the financial statements whether under MPFO 1802/2014 or other requirements.

15. Related parties are presented in Appendix 1.

Laws and regulations

16. We are not aware of any instances of actual or potential breaches of or non-compliance with laws and regulations that are central to the Company's ability to conduct its business or that could have a material effect on the financial statements.

12. Nu avem cunoștință de niciun fel de fraudă sau indicii de fraudă care implică conducerea sau angajații cu roluri decizionale în controlul intern. Totodată nu avem cunoștință de niciun fel de fraudă sau indicii de fraudă care implică alte persoane, ce ar putea avea efecte semnificative asupra situațiilor financiare. Nu avem cunoștință de nicio declarație a unor neconformități financiare, inclusiv fraudă sau indicii de fraudă (indiferent de sursa sau forma și incluzând fără limitare, orice declarație), care ar putea conduce la declarații false în situațiile financiare sau care ar afecta raportarea financiară a Companiei.

Înregistrări contabile

13. Toate înregistrările contabile v-au fost puse la dispoziție în scopul auditului și toate tranzacțiile efectuate s-au reflectat și înregistrat corespunzător în registrele contabile. Toate celelalte înregistrări și informații conexe care ar putea afecta fidelitatea ori necesitatea prezentării în situațiile financiare, incluzând procesele verbale ale întâlnirilor administratorilor și acționarilor (și toate întâlnirile relevante la nivel de management) v-au fost puse la dispoziție și nicio informație nu a fost ascunsă.

Părți legate

14. Confirmăm că am prezentat toate tranzacțiile cu părțile legate relevante pentru societate și nu suntem în cunoștință de alte părți legate necesar de a fi prezentate în situațiile financiare prevăzute de către OMFP 1802/2014 sau alte cerințe.

15. Părțile legate sunt prezentate în Anexa 1.

Reglementări legale

16. Nu avem cunoștință de nicio încălcare sau posibilă încălcare a statutului, reglementărilor, contractelor, acordurilor sau a actelor constitutive ale Companiei care ar putea rezulta în penalități semnificative sau alte pierderi pentru societate și care

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

ar putea avea un efect material asupra situațiilor financiare.

17. We are not aware of any irregularities, or allegations of irregularities including fraud, involving management or employees who have a significant role in the accounting and internal control systems, or that could have a material effect on the financial statements.

17. Nu avem cunoștință de nicio neconformitate, declarație falsă sau neregulă inclusiv fraudă, care implică conducerea sau angajații cu roluri decizionale în contabilitate sau controlul intern, sau care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.

Other Representations

Alte declarații

18. The following have been properly recorded and when appropriate, adequately disclosed in the Financial Statements:

18. Următoarele au fost corect înregistrate și adecvat prezentate în situațiile financiare, unde a fost cazul:

- a. The identity of, and balances and transactions with, related parties as identified in te separated letter provided to you;
- b. Agreements and options to buy back assets previously sold;
- c. Assets pledged as collateral.

- a. Identificarea soldurilor și a tranzacțiilor cu părțile afiliate așa cum a fost identificat în scrisoarea separată furnizată către dumneavoastră;
- b. Contracte și opțiuni de a cumpăra înapoi active vândute anterior;
- c. Active gajate / ipotecate;

19. The Company has complied with all aspects of contractual agreements that could have a material effect on the financial statements in the event of non-compliance.

19. Societatea a îndeplinit toate obligațiile contractuale care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare în cazul neîndeplinirii acestora.

20. Except as disclosed in the financial statements, we have no plans or intentions that may materially alter the carrying value or classification of assets and liabilities reflected in the financial statements.

20. Cu excepția aspectelor menționate în situațiile financiare, nu avem niciun plan sau intenție care ar afecta în mod semnificativ valoarea netă sau clasificarea activelor și datoriilor prezentate în situațiile financiare.

21. There are no other agreements not related with the ordinary course of business.

21. Nu există alte contracte care nu au legătură cu cursul obișnuit al desfășurării activității.

22. The Company has satisfactory title to all assets and there are no liens or encumbrances on the Company's assets.

22. Toate activele incluse în bilanț erau la data respectivă și rămân în continuare libere de orice sarcini, obligații sau penalizări.

23. We have recorded or disclosed, as appropriate, all liabilities, both actual and contingent, and have disclosed in the notes of the financial statements all guarantees that we have given to third parties, including oral guarantees made by the Company on

23. Am înregistrat și am prezentat, corespunzător, toate datoriile, actuale și contingente și am prezentat de asemenea, în notele aferente situațiilor financiare garanțiile acordate terților, inclusiv garanțiile verbale

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

- behalf of an affiliate, director, officer or any other third party.
24. All the necessary information for the current litigations have been provided to you in connection with your audit.
25. Except those disclosed in the financial statements, we are not aware of any other pending litigation, proceedings, hearing or claims negotiations which may result in significant loss to the Company other than the matters listed in the memorandum supplied to you.
26. No other claims in connection with litigation have been or are expected to be received.
27. In our opinion on realization in the ordinary course of the business, the current assets in the balance sheet are expected to produce no less than the net book amounts at which they are stated.
28. Full provision has been considered for all liabilities at the balance sheet date including guarantees, commitments and contingencies where the items are expected to result in significant loss to the Company. Other such items, where in our opinion provision is unnecessary, have been appropriately disclosed in the financial statements.
29. We are not aware of any breaches or possible breaches of statute, legal regulations, contracts, agreements or of the Company's Memorandum and Articles of Association which might result in the Company suffering significant penalties or other loss. No allegations of such breaches have come to our notice.
- promise de societate părților afiliate, directorilor, funcționarilor sau terților.
24. Toate informațiile necesare în conexiune cu auditul desfășurat de către dumneavoastră v-au fost prezentate.
25. În afara celor prezentate în situațiile financiare, nu avem cunoștință de niciun proces în desfășurare, în instanță sau negocieri care ar putea rezulta în pierderi semnificative ale Companiei, altele decât cele prezentate deja în scrisoarea furnizată dumneavoastră.
26. Nu au fost făcute și nu ne așteptăm să primim nici o reclamație în instanță.
27. În opinia noastră în cursul normal al desfășurării activității, activele curente din bilanț sunt așteptate să fie valorificate la valoarea netă contabilă la care sunt înregistrate.
28. Pentru toate datoriile de la data bilanțului incluzând garanții, angajamente și elemente contingente unde aceste elemente ar rezulta în pierderi semnificative s-a luat în considerare înregistrarea unui provizion. Orice alte elemente, unde după opinia noastră nu este cazul pentru recunoașterea unui provizion, au fost prezentate în mod corespunzător în cadrul situațiilor financiare.
29. Nu avem cunoștință de posibile încălcări de statut, cerințe legale, contracte, înțelegeri sau ale actului sau statutului Companiei care, ar rezulta în penalități semnificative sau în alte pierderi. Nicio acuzație de vreo încălcare nu a ajuns la cunoștința noastră.

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

30. There are no:

(a) Violations or possible violations of laws or regulations whose effects should be considered for disclosure in the financial statements or as a basis for recording a loss contingency.

(b) Other liabilities or contingencies that are required to be accrued or disclosed in accordance with MPFO 1802/2014.

(c) claims or assessments that our lawyers have advised us are probable of assertion and must be disclosed in accordance with the requirements of MPFO 1802/2014.

31. Purchase commitments are for quantities not in excess of future requirements, and are at prices which will not result in a loss.

32. No losses will be sustained in the fulfilment of, or from the inability to fulfil, any sales or contractual commitments.

33. The Company has no legal or constructive obligation to pay future benefits to its employees under pension plan.

34. Adequate hazard and liability insurance is in force to protect the interests of the Company.

35. There are no bonuses, commissions or management fees to be paid to employees or third parties in relation to the period from 1 January 2024 to 31 December 2024 that were not recorded in the entity's financial statements.

36. All assets included in the balance sheet are at that date and remain free from any lien, encumbrance or charge (except as disclosed in the financial statements).

37. Fixed assets are fully depreciated/adjusted where appropriate.

30. Nu există:

(a) încălcări sau posibile încălcări ale legilor și reglementărilor ale căror efecte ar putea fi luate în considerare pentru a fi prezentate în situațiile financiare sau ca bază pentru înregistrarea unor eventuale pierderi;

(b) alte obligații sau datorii contingente care trebuie să fie înregistrate sau prezentate în conformitate cu OMFP 1802/2014.

(c) litigii despre care avocații noștri ne-au sfătuit că sunt probabile și care trebuie evidențiate în concordanță cu cerințele OMFP 1802/2014.

31. Angajamentele de achiziție sunt pentru cantități care nu depășesc necesitățile viitoare și sunt încheiate la prețuri care nu vor rezulta în pierderi.

32. Nu vor rezulta niciun fel de pierderi din îndeplinirea sau incapacitatea de a îndeplini orice vânzare sau obligații contractuale.

33. Societatea nu are niciun fel de obligații legale sau constructive de a plăti beneficii viitoare angajaților prin planul de pensionare.

34. Sunt încheiate asigurări adecvate de risc și litigiu pentru a proteja interesele Companiei.

35. Nu există bonusuri, comisioane sau onorarii manageriale datorate angajaților sau altor terțe persoane pe perioada de la 1 ianuarie 2024 la 31 decembrie 2024, care să nu fi fost înregistrate în situațiile financiare ale Companiei.

36. Toate activele incluse în bilanț erau la data respectivă și rămân în continuare libere de orice sarcini, obligații sau penalizări (cu excepția celor declarate în situațiile financiare).

37. Mijloacele fixe sunt integral amortizate/ajustate după caz.

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

38. The investments presented in the financial statements are shown at fair value.
38. Investițiile prezentate în cadrul situațiilor financiare sunt prezentate la valoare justă.
39. We have provided to you all the information and documents in respect of the stocktaking performed by the Company at the end of the year 2024.
39. Noi am pus la dispoziția dumneavoastră toate informațiile și documentele cu privire la inventarierea realizată de societate la sfârșitul anului 2024.
40. Net Realizable Value of stocks was accurately determined at year end. All related adjustments were recorded and presented in entity's balance sheet.
40. Valoarea realizabilă netă a stocurilor a fost determinată cu exactitate la finalul anului. Toate ajustările necesare legate de valoarea realizabilă netă a stocurilor au fost înregistrate în bilanț.
41. We have reviewed the recoverability of the list of trade and other receivables and also the estimate of the impairment for trade and other receivables, and we relevant provision in the balance sheet.
41. Am analizat recuperabilitatea creanțelor și estimarea pentru provizionul pentru creanțe, provizionul necesar a fost înregistrat în bilanț.
42. There are no formal or informal compensating balance arrangements with any of our cash and investment accounts.
42. Nu există aranjamente formale sau informale pentru solduri compensatorii în legătură cu soldurile de disponibilități și cele de investiții.
43. There are no capital stock repurchase options and agreements, and capital stock reserved for options, warrants, conversions and other requirements.
43. Nu există opțiuni și contracte de răscumpărare de acțiuni și nici rezerve pentru opțiuni, drepturi de conversie sau alte cerințe.
44. All transactions, especially those with the related parties have been made based on an 'arm's length' transaction basis.
44. Toate tranzacțiile, în special cele cu părțile afiliate au fost efectuate în termeni concurențiali / de piață.
45. All transactions with related parties comply with the market value principle.
45. Toate tranzacțiile cu părțile afiliate/legate respecta principiul valorii de piață.
46. All expenses and incomes have been fully recorded in financial statements for the period from 1 January 2024 to 31 December 2024.
46. Toate cheltuielile și veniturile au fost înregistrate integral în situațiile financiare pentru perioada de la 1 Ianuarie 2024 pana la 31 Decembrie 2024.
47. A proper allocation was performed of the expenses for the year ended 31 December 2024 among projects implemented during the year.
47. A fost efectuată o alocare corectă a cheltuielilor pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2024 între proiectele implementate în timpul anului.
48. The Financial Statements has not been materially affected by any item of an extraordinary, exceptional or unusual item.
48. Situațiile financiare nu au fost semnificativ afectate de vreun element extraordinar, excepțional sau neobișnuit.

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

49. The financial statements have been prepared on a going concern basis.

50. We confirm that we have reviewed going concern considerations and we are satisfied that it is appropriate for the financial statements to have been drawn up on the going concern basis. In reaching this opinion, we have taken into account all relevant matters of which we are aware and have considered a future period of at least one year from the date the financial statements are to be approved.

51. We have also considered the adequacy of the disclosures in the financial statements relating to going concern and we are satisfied that sufficient disclosure has been made in order to give a fair presentation.

52. The company's management confirms that, given the current market conditions and the company's operations, there is intention to sell the company. Management commits to informing the auditor in case of any significant changes that could affect this statement.

Subsequent events

53. Except of the disclosures made in the financial statements, there have been no other circumstances or events subsequent to the period end which require adjustment of or disclosure in the financial statements or in the notes thereto.

At the date of these financial statements, the company fulfills its obligations on maturity and therefore continues to apply the going concern principle as a basis for the preparation of financial statements.

54. We confirm that the above representations are made on the basis of enquiries of management and staff with relevant knowledge and experience (and, where appropriate, of inspection of supporting documentation) sufficient to satisfy ourselves that we can properly make each of the above representations to you.

49. Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității în activitate.

50. Confirmăm că am analizat considerațiile privind continuitatea activității și suntem mulțumiți că situațiile financiare au fost întocmite în mod corespunzător. Pentru a ajunge la această opinie am luat în considerare toate problemele relevante de care suntem conștienți și am considerat o perioadă viitoare de cel puțin un an de la data aprobării situațiilor financiare.

51. Am analizat măsura în care continuitatea activității este în mod adecvat prezentată în situațiile financiare și suntem mulțumiți că s-au făcut suficiente prezentări pentru a oferi o imagine fidelă.

52. Conducerea companiei confirma ca in conditiile actuale ale pietei si ale operatiunilor societatii exista intentia de a vinde societatea. Conducerea se angajeaza sa informeze auditorul in cazul in care apar modificari semnificative care ar putea afecta aceasta declaratie.

Evenimente ulterioare

53. Cu excepția celor prezentate în situațiile financiare, nu există alte circumstanțe sau evenimente ulterioare perioadei auditate care necesită ajustări sau o prezentare distinctă în notele la situațiile financiare.

La data prezentelor situații financiare, compania își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

54. Confirmăm că declarațiile de mai sus sunt făcute pe baza întrebărilor adresate persoanelor din conducere și personalului având cunoștințe și experiență relevantă (și, acolo unde a fost cazul, pe baza inspectării documentelor justificative), în mod suficient pentru a fi capabili în a vă prezenta fiecare din afirmațiile de mai sus.

CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

Yours faithfully / Cu stimă,

REPREZENTANT LEGAL

NUME

ȚALEA MIHAELA

SEMNATURA



CONSTRUCTII FERROVIARE CRAIOVA S.A.

Anexa 1/Appendix 1 - Părți afiliate/Related Parties

Denumire companie	Tip relație	Volum tranzacții in anul 2024	Sold an 2024
Nu este cazul la 31.12.2024			