

Situatia modificarilor capitalului propriu
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

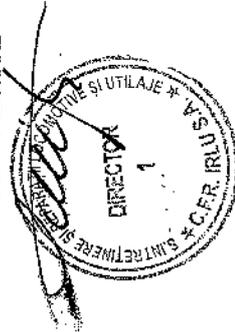
Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2021		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	14.994.203	0	0	0	0	0	14.994.203
Rezerve din reevaluare	12.473.066	0	0	0	0	0	12.473.021
Rezerve legale	328.645	0	0	1.045	0	0	328.645
Alte rezerve	820.512	0	0	0	0	0	820.512
Rezultatul reportat din care:	-131.688.743	-42.030.708	0	1.110.016	0	0	-172.609.435
*Profit nerepartizat	-105.065.621	-13.512.095,00	0	0	0	0	-118.577.716
*Pierdere neacoperita	98.281	1.045	0	0	0	0	98.326
*Rezultatul reportat provenit din surplus rezerve din reevaluare	-28.721.404	-28.519.658	0	1.110.016	0	0	-54.131.046
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale							
Rezultatul exercitiului financiar:	-13512094	-116.096.816	0	-112.659.923	0	0	-16.948.987
Sold creditor	0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	13.512.094	116.096.816	0	112.659.923,00	0	0	16.948.987
Repartizare profil							
Total capitaluri proprii	-116.584.411	-158.127.524	0	-111.548.862	0	0	-160.943.041

In contul 117.1 "rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor" au fost inregistrate :

- penalitati calculate de SNTFM MARFA , pentru imobilizarea locomotivelor in reparatie in anul 2019,2020
- penalitati calculate de S.NT.F.C CALATORI pentru neplata in termen a facturilor emise in anii 2019,2020
- penalitati calculate de SOCIETATE pentru incasarea peste termenul contractuale a facturilor emise inainte de anul 2021
- penalitati calculate de ANAF pentru plata cu intarziere a contributiilor

DIRECTOR
CIUPITU LEONARD

DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA



**S.C. C.F.R. IRLU S.A.
BUCURESTI**

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		RON
		in cont 2	din cont 3	
0	1			10
Pentru deprecierea stocurilor	6.400.611,87			4=1+2-3
Pentru deprecierea creantelor- clienti	227.733,41		1.272,87	6.399.339,00
Pentru creant- debitori	297.805,97	0,00	0,00	227.733,41
			4.321,00	293.484,97

ct 392
ct 491
ct 496

DIRECTOR
CIUPITU LEONARD



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

Sertu Catalina

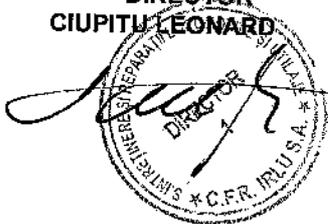
**S.C. C.F.R. IRLU S.A.
BUCURESTI**

NOTA 3

Repartizarea profitului

**Nu este cazul , Societatea CFR IRLU SA, a incheiat anul
financiar 2021, cu o pierdere 16.948.987,27 lei.**

**DIRECTOR
CIUPITU LEONARD**



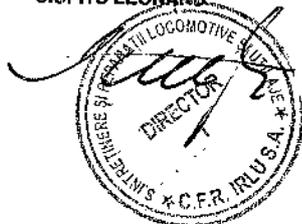
**DIRECTOR ECONOMIC,
SERTU CATALINA**

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Sertu", written below the name of the Economic Director.

Analiza rezultatului din exploatare 2021

Indicatorul	lei	
	2020	Exercitiul curent (2021)
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	86.296.058	95.388.293
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	101.171.224	109.457.782
3. Cheltuielile activitatii de baza	86.885.847	93.039.115
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	84.970	160.963
5. Cheltuielile indirecte de productie	14.200.407	16.257.704
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-14.875.166	-14.069.489
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	5.918.158	6.618.063
9. Alte venituri din exploatare	7.295.182	3.722.299
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-13.498.142	-16.965.253

DIRECTOR
CIUPITU LEONARD



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sertu Catalina'.

**S.C. C.F.R. IRLU S.A.
BUCURESTI**

NOTA 5

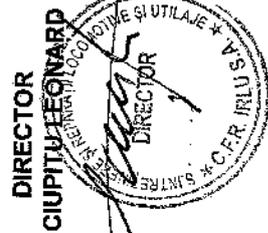
Situatia creantelor si datoriiilor

RON

Creante	Sold la 31 decembrie 2021(col. 2+3)	Termen de lichiditate		
		sub 1 an		peste 1 an
		1	2	3
0				
Total, din care:	58.011.820	58.011.820		
creante comerciale	56.450.022	56.450.022		
alte creante	1.561.798	1.561.798		

mii lei

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021(col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate			
		sub 1 an		1- 5 ani	peste 5 ani
		1	2	3	4
0					
Total, din care:	283.536.795	211.728.976	71.807.819		
datorii comerciale	98.055.608	82.245.529	15810079		
sume datorate institutiilor de credit	0	0			
avansuri incasate	3.327.287	3.327.287			
alte datorii	182.153.900	126.156.160	55.997.740		
alte imprumuturi si datorii asimilate					



DIRECTOR

CIUPTUZEANARD

DIRECTOR ECONOMIC
Sertu Catalina

Sertu Catalina

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE ALE SC CFR IRLU SA BUCURESTI

1. Definitie : Politicile contabile reprezinta principiile , bazele , conventiile regulile si practicile specifice aplicate de societate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

Scopul politicilor contabile este sa expliciteze modul in care SC CFR IRLU SA aplica prevederile reglementarilor nationale de contabilitate pentru a asigura ca situatiile financiare furnizeaza informatii relevante si credibile cu privire la pozitia financiara , performantele societatii si fluxurile de numerar.

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare se vor intocmi in conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si Reglementarile Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014.

Contabilitatea se va conduce cu respectarea conceptului de contabilitate si respectarea principiilor contabile :

- Principiul continuității activității. Trebuie să se prezume că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

(2) O entitate nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza principiului continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora. Aceste prevederi nu se aplică situațiilor financiare anuale întocmite de entitățile absorbite în cadrul unui proces de fuziune sau de divizare, potrivit legii;

Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă;

- Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

- Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat;
- Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.
- Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.
- Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.
- Principiul pragului de semnificație. Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

Conversia tranzacțiilor în moneda straină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elemente incluse în situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflecta cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a societății.

Leul nu este moneda convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în moneda straină

Tranzacțiile societății în moneda straină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în moneda straină sunt convertibile în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor în moneda straină vor fi recunoscute în Contul de Profit și Pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

B. Imobilizări corporale

La data intrării în entitate, bunurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel: a) la cost de achiziție pentru bunurile procurate cu titlu oneros; b) la cost de producție pentru bunurile produse în entitate; c) la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social; d) la valoarea justă pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere

- Evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în - (1) În scopul întocmirii situațiilor financiare anuale, entitatea a procedat la inventarierea și evaluarea elementelor de natura

activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. (2) În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii se reflectă și se evaluează la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. Prezentele reguli de evaluare se aplică inclusiv în cazul bunurilor care au fost aduse drept aport la capital și al activelor în curs de execuție. (3) În înțelesul prezentelor reglementări: a) valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare; b) valoarea de inventar a unui activ reprezintă valoarea contabilă a activului, stabilită cu ocazia evaluării la inventariere, respectiv valoarea înscrisă în listele de inventariere

□ Evaluarea cu ocazia inventarierii a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii s-a făcut conform reglementări OMFP 1802 și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice-

- În scopul efectuării inventarierii, conducerea entității A STABILIT proceduri proprii, cu respectarea prevederilor legale.

- În vederea desfășurării în bune condiții a operațiunilor de inventariere și evaluare, în comisiile de inventariere au fosti numite persoane cu pregătire corespunzătoare, tehnică și economică, cunoscătoare a domeniului de activitate □ vânzării.

-Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor s-a făcut la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor s-a înregistrat în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

- Pentru creanțele incerte s-au constituit ajustări pentru pierdere de valoare.

- Evaluarea la bilanț a creanțelor și a datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute s-a făcut la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar. În scopul prezentării în bilanț, valoarea creanțelor, astfel evaluate, s-au diminuat cu ajustările pentru pierdere de valoare.

- Disponibilitățile bănești, cecurile, cambiile, biletele la ordin, scrisorile de garanție, acreditivele, ipotecile, precum și alte valori aflate în casieria unităților s-au prezentat în bilanț în conformitate cu prevederile legale.

-Disponibilitățile bănești și alte valori similare în valută s-au evaluat în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar

- La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare

□ Costul de achiziție sau costul de producție al stocurilor din aceeași categorie și al tuturor elementelor fungibile se calculează prin aplicarea metodei primul intrat □ primul ieșit □ FIFO;

(1) Cost / evaluare

Imobilizarile corporale provin in cea mai mare parte de la societatea mama, Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa „CFR MARFA” S.A. Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de achizitie.

(2) Amortizare

Amortizarea se stabileste prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorilor de intrare a imobilizarilor corporale.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii in functiune a acestora si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economica si conditiilor de utilizare a acestora.

Amortizarea imobilizarilor corporale concesionate inchiriate sau in locatie de gestiune se calculeaza si se inregistreaza in contabilitate de catre entitatea care le are in proprietate.

Entitatile amortizeaza imobilizarile corporale utilizand unul din urmatoarele regimuri de amortizare:

- Amortizarea liniara

(3) Terenuri

Societatea foloseste suprafete de teren pe care sunt amplasate cladirile si constructiile speciale ale societatii. Pentru aceste suprafete de teren, societatea nu detine titluri de proprietate si nici nu a platit vreo suma. La aceasta data, nu este clar daca in viitor societatea va trebui sa plateasca sume pentru obtinerea titlului de proprietate asupra terenurilor utilizate si nici cuantumul eventual al acestor sume.

(4) Vanzarea / casarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulate corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o asemenea operatiune este inclusa in contul de profit si pierdere curent.

(5) Deprecierea imobilizarilor corporale

Daca exista vreun indiciu potrivit caruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabila a acestuia este evaluata si adusa la valoarea recuperabila.

Valoarea recuperabila este determinata ca maximul dintre pretul net de vanzare si valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este baza fluxurilor viitoare de numerar operationale obtinute prin utilizarea acestui activ si prin vanzarea acestuia, actualizate cu o rata de actualizare adecvata.

C. Stocuri

Stocurile sunt inregistrate pe baza metodei FIFO (primul intrat, primul iesit).

Acolo unde este necesar, se constituie provizioane pentru stocuri fara miscare, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare diminuat cu costurile de finalizare si cheltuielile de vanzare.

D. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata, mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. Provizionul pentru deprecierea creantelor comerciale este constituit in cazul in care exista evidente obiective asupra faptului ca societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele limita.

Provizionul este calculat ca diferenta intre valoarea actualizata a fluxurilor viitoare de numerar utilizand rata de actualizare efectiva aferenta unui instrument financiar similar.

E. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de tresorerie si alte valori.

F. Capitaluri proprii

Capitalul social este format din actiuni ordinare in numar de 5.997.687 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 RON pe actiune. Aceste actiuni sunt nenominale, nu sunt numerotate si nici nu se gasesc in forma materiala. Cheltuielile direct atribuite emisiunii de noi actiuni, altele decat cele aferente unei combinari de intreprinderi, sunt prezentate ca deduce de capital propriu din suma subscrisa de la emisiune.

G. Dividende

Conform legislatiei romanesti, societatea poate plati dividende din profitul net statutar, pe baza situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti.

Dividendele sunt recunoscute ca datorii si deduse din capitalurile proprii la data bilantului contabil. Dividendele sunt prezentate numai daca sunt propuse inainte sau la data bilantului contabil.

H. Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente in mai putin de 12 luni) sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa ce urmeaza a fi platita pentru bunurile sau serviciile primare.

I. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

J. Beneficiile angajatilor

In cursul normal al activitatii, societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii societatii sunt membrii ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere si odata cu recunoasterea salariilor.

K. Impozitare

(1) Impozit curent pe profit

Societatea inregistreaza impozitul curent pe profit pe baza profitului impozabil din raportarile fiscale, conform legislatiei romanesti relevante.

(2) Impozitul amanat pe profit

Impozitul amanat pe profit este recunoscut in totalitate, folosind „metoda obligatiei bilantiere”, pentru diferentele temporare dintre baza contabila a activelor si obligatiilor si baza fiscala a acestora. Ratele de impozitare in vigoare sunt utilizate la determinarea impozitului amanat pe profit.

Impozitul amanat de recuperat este in totalitate numai in masura in care este probabil sa se obtina in viitor profit impozabil.

SC CFR IRLU SA va emite Plan de conturi propriu in functie de activitatea specifica a firmei ,in conformitate cu OMF 1802/2014.

L. Recunoasterea veniturilor

Veniturile din reparatii sunt evidentiata in momentul prestarii serviciilor. Evidentierea veniturilor se face net de TVA si rabat comercial.

Venitul din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea bunurilor
- Entitatea numai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor
- Veniturile si respectiv cheltuielile ocazionate de tranzactie pot fi cuantificate

Veniturile sunt inregistrate la valoarea justa a sumei incasate sau de incasat. Daca valoarea justa a sumei incasate nu poate fi evaluata cu certitudine, veniturile sunt evaluate la valoarea justa a serviciilor prestate.

M. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate sau de facturat, nete de TVA si rabaturi comerciale, pentru servicii prestate tertilor sau bunuri livrate.

N. Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activitatilor , societatea este expusa unor riscuri variate, care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii si riscul de lichiditate.

Conducerea urmareste reducerea efectelor potential adverse , asociate acestor factori de risc, asupra performantei financiare a Societatii.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a altor tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

(ii) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si eventual, a unor linii de credit disponibile. Datoria naturii activitatii, Societatea urmareste sa aiba flexibilitate, in posibilitatile de finantare a activitatilor de exploatare.

(iii) Continuitatea activitatii

Societatea Comerciala Intretinere si Reparatii Locomotive si Utilaje – CFR IRLU SA s-a aflat in procedura insolventei din data de 03.09.2014 si incepand cu 22.07.2020 in baza art.175, alin(1) din Legea nr 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, se inchide procedura insolventei impotriva debitorului CFR IRLU SA, conform Sentintei civile nr.2510 a TRIBUNALULUI BUCURESTI –SECTIA A VII CIVILA.EXECUTORIE. Cu apel in 7 zile de la comunicarea hotararii prin publicare in Buletinul Procedurilor de Insolventa ce va fi depus la Tribunalul Bucuresti Sectia a VII civila, iar prin Hotararea –completare dispozitiv 3943/07.10.2020 ia act ca, in ceea ce priveste creanta ANAF ramasa in sold la data inchiderii procedurii, reprezentand creanta anterioara deschiderii procedurii si creanta curenta, urmeaza sa fie achitata prin mecanismul reglementata de OG nr 6/2019.

Mentionam ca pentru datoriile restante la 31 dec 2020 societatea a depus in data de 24,06,2021 „**Solicitarea de Restructurare a Obligatiilor bugetare, insotita de Planul de restructurare a obligatiilor bugetare restante si Testul creditorului privat prudent,**” intocmit de expertul independent Eurosmart SPRL, conform prevederilor OG 6/2019 si aprobat de AGA prin Hot. Nr 7/24,06,2021

Conform Certificatului de Atestare Fiscala nr 680/17,06,2021, CFR IRLU figureaza in evidenta fiscala a DGAMC cu obligatii bugetare principale in cuantum de 88,675,21 mii lei si accesorii in suma de 49,498,58 mii lei, recalculate de organul fiscal conform prevederilor legale, avand in vedere faptul ca CFR IRLU nu a respectat Planul de reorganizare aprobat pe perioada insolventei si incepand cu luna martie 2018, datorita lipsei disponibilitatilor banesti, nu au mai fost achitate nici obligatiile bugetare constituite dupa aceasta data. Precizam ca diferenta de 24,361,86 mii lei, reprezentand accesoriiile recalculate, existente in evidenta fiscala si evidenta contabila au fost inregistrate dupa emiterea deciziei de esalonare si a deciziei de amanare la plata in vederea anularii.

Prin Planul de restructurare CFR IRLU a solicitat plata esalonata a 70% din obligatiile principale restante la 31.12.2020, respectiv suma de 62.072,65 mii lei, din care s-a achitat in 23.06,2021 suma de 3.103,63 mii lei cu titlu de avans de 5%, diferenta de 58.969,02 mii lei urmand a fi esalonata incepand cu anul 2022 pana in anul 2027. Suma de 26.602,56 mii lei, reprezentand 30% din obligatiile bugetare principale restante la 31.12.2020 cat si accesoriiile calculate in suma de 49.498,58 mii lei(urmand ca acestea sa fie actualizate la zi potrivit Art 1, pct 15 din OMFP nr

NOTA 6

2998/2020 privind modificarea OMFP nr 2810/2019) vor fi amanate in vederea anularii la sfarsitul implementarii planului de restructurare.

De asemenea, din sumele incasate de la CFR MARFA, a fost achitata in 23.06.2021 suma de 16.194,22 mii lei, reprezentand obligatii bugetare scadente ulterior datei de 1 ianuarie si pana la data depunerii solicitarii de restructurare (23,06,2021), conform art 6, lit b din OG nr 6/2019.

Va informam ca in data de 03 septembrie 2021, ANAF- DGAMC a comunicat societatii noastre urmatoarele decizii, fiind indeplinite prevederile OG nr 6/2019 si aprobata restructurarea obligatiilor bugetare restante la 31 decembrie 2020, astfel

-Decizie de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale in suma de 58.968,67 mii lei pe o perioada de 72 luni incepand cu 28.07.2022 pana in 28.06.2028.

-Decizii de amanare la plata a obligatiilor bugetare principale in suma de 26.602,76 mii lei in vederea anularii la sfarsitul perioadei de esalonare.

-Decizii de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si tuturilor accesoriilor in suma de 52.641,91 mii lei in vederea anularii la sfarsitul perioadei de esalonare.

Pentru o parte din datorii , societatea a incheiat esalonari la plata , dupa cum urmeaza :

1)SNTFM CFR Marfa conventie nr. F3.1/86/20.07.2020 in valoare de 30.600,15 mii lei, pana in luna iulie 2025;

2) CFR Calatori- conventia nr. D3/254/13.08.2021, in valoare de 2.334,77 mii lei, pana in luna iulie 2022,;

3).VENUS –conventia nr.D3/298/16.09.2021 in valoare de 400 mii lei, pana in luna ianuarie 2022.

4).SNTFM CFR Marfa protocol nr.D3/163/20.07.2020 in valoare de 4.693,38 mii lei pana in luna iulie 2022.

5).PROMAT-IRLU- SNTFM CFR MARFA -conventie nr.338/27.01.2022,in valoare de 30.232,25 mii lei, pana in luna octombrie 2022.

6).AFER – conventie nr.1020/8/05.01.2022 in valoare de 168,18 mii lei pana in luna octombrie 2022

Situatiile financiare anuale sunt auditate de catre un auditor financiar si vor fie prezentate spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Situatiile financiare vor fi depuse la Organele de drept cu respectarea termenelor prevazute de lege.

Situatiile financiare vor fi insotite de note explicative.

NOTA 6

In notele explicative societatea va prezenta informatii suplimentare, relevante pentru utilizatori in ceea ce priveste pozitia financiara si rezultatele obtinute.

Se va face mentiunea ca situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Armonizate.

DIRECTOR
CIUPITU LEONARD



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sertu Catalina".

SC "INTRETINERE SI REPARATII LOCOMOTIVE SI UTILAJE" SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Actiuni

Evolutia capitalului social in anul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 a fost urmatoarea:

Capital social la 31 decembrie 2021	Nr. Actiuni 5.997.681	Valoare capital social 14.994.203 RON
-------------------------------------	--------------------------	--

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

Actionar CFR MARFA	Nr actiuni 5.997.681	valoare nominala totala 2,5 RON	procent detinut 100
-----------------------	-------------------------	------------------------------------	------------------------

DIRECTOR
CIUPITU LEONARD



DIRECTOR ECONOMIC,
SERTU CATALINA

S "INTRETINERE SI REPARATHI LOCOMOTIVE SI UTILAJE" SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salarizarea directorilor si administratorilor

Idemnizatii platite brut-mandatar 217.044 lei
Indemnizatii platite brut-C.A 147.872 lei
Salarii platite brut- directori 312.982 lei

Nu exista salarii datorate membrilor AGA la 31decembrie 2021

Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administratie in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decemmbrie 2021.

De asemenea, nu exista obligatii viitoare asumate de Societate in numele membrilor Consiliului de Administratie la 31 decembrie 2021.

Salariati

Numarul mediu de salariati in timpul anului a fost dupa cum urmeaza:

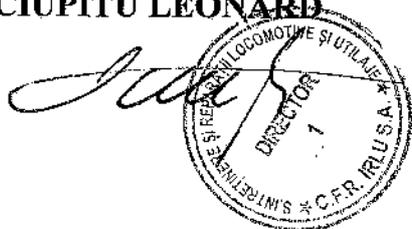
Personal administrativ	185
Personal in productie	978
TOTAL	1.163

In cursul anului 2021 s-au efectuat urmatoarele cheltuieli ale salariatilor:

cheltuieli cu salarii: 52.984.807 lei

cu asig. sociale : 2.243.291 lei

DIRECTOR
CIUPITU LEONARD



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

S "INTRETINERE SI REPARATII LOCOMOTIVE SI UTILAJE" SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 9

INDICATORI DE LICHIDITATE

Lichiditatea curenta = Active curente / Datorii Curente = 0,66

Lichiditatea imediata = (Active curente - Stocuri) / Datorii = 0,29

Lichiditate f. rapida = (Disp. + plasamente) / Datorii = 0,02

RATELE DE GESTIUNE A CAPITALURILOR

a) nr de rotatii ale activului = Cifra de afaceri / Activ = 0.79

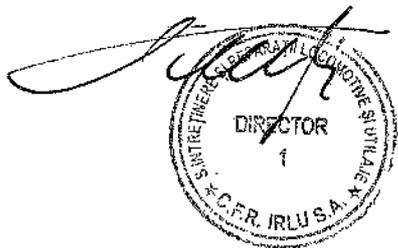
b) nr de rotatii ale imobilizarilor = CA / Active imob = 34.5

c) Nr de rotatii ale A circulante = CA / A circulante = 0.81

d) Nr de rotatii ale cap. propriu = Cifra de afaceri / Cap. propriu = -0.59

e) Nr de rotatii ale cap. perm. = Cifra de afaceri / Cap. perm = -0.59

**DIRECTOR,
CIUPITU LEONARD**



**DIRECTOR ECONOMIC,
SERTU CATALINA**

NOTA 10

ALTE INFORMATII

Societatea comerciala SC CFR IRLU SA este inregistrata la O.R.C. cu codul unic de inregistrare 14300920, atribut fiscal RO si numar de ordine in Registrul Comertului J40/9679/2001.

Sediul social al societatii este in Bucuresti, Bd. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1, Bucuresti.

Societatea a fost infiintata ca filiala a Societatii Nationale de Transport Feroviar de Marfa in anul 2001, avind statutul de societate pe actiuni cu capital integral de stat in suma de 14.994.202,50 RON si un numar de 5.997.681 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 RON.

Societatea CFR IRLU SA incepand cu data de 25.11.2015 a fost in procedura de reorganizare .

Incepand cu 22.07.2020 in baza art.175 , alin(1) din Legea nr 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa , a fost inchisa procedura insolventei impotriva debitorului CFR IRLU SA , conform Sentintei civile nr.2510 a TRIBUNALULUI BUCURESTI –SECTIA A VII CIVILA.EXECUTORIE.Cu apel in 7 zile de la comunicarea hotararii prin publicare in Buletinul Procedurilor de Insolventa ce va fi depus la Tribunalul Bucuresti Sectia a VII civila , iar prin Hotararea –completare dispozitiv 3943/07.10.2020 ia act ca , in ceea ce priveste creanta ANAF ramasa in sold la data inchiderii procedurii , reprezentand creanta anterioara deschiderii procedurii si creanta curenta , urmeaza sa fie achitata prin mecanismul reglementata de OG nr 6/2019.

Mentionam ca pentru datoriile restante la 31 dec 2020 societatea a depus in data de 24 ,06,2021 „**Solicitarea de Restructurare a Obligatiilor bugetare, insotita de Planul de restructurare a obligatiilor bugetare restante si Testul creditorului privat prudent,**” intocmit de expertul independent Eurosmart SPRL, conform prevederilor OG 6/2019 si aprobat de AGA prin Hot. Nr 7/24,06,2021

Conform Certificatului de Atestare Fiscala nr 680/17,06,2021, CFR IRLU figureaza in evidenta fiscala a DGAMC cu obligatii bugetare principale in cuantum de 88,675,21mii lei si accesorii in suma de 49,498,58 mii lei, recalulate de organul fiscal conform prevederilor legale, avand in vedere faptul ca CFR IRLU nu a respectat Planul de reorganizare aprobat pe perioada insolventei si incepand cu luna martie 2018, datorita lipsei disponibilitatilor banesti, nu au mai fost achitate nici obligatiile bugetare constituite dupa aceasta data. Precizam ca diferenta de 24,361,86 mii lei, reprezentand accesoriile recalulate, existente in evidenta fiscala si evidenta contabila au fost inregistrate dupa emiterea deciziei de esalonare si a deciziei de amanare la plata in vederea anularii .

Prin Planul de restructurare CFR IRLU a solicitat plata esalonata a 70% din obligatiile principale restante la 31.12.2020, respectiv suma de 62.072,65 mii lei, din care s-a achitat in 23.06,2021 suma de 3.103,63 mii lei cu titlu de avans de 5% , diferenta de 58.969,02 mii lei urmand a fi esalonata incepand cu anul 2022 pana in anul 2027. Suma de 26.602,56 mii lei, reprezentand 30% din obligatiile bugetare principale restante la 31.12.2020 cat si accesoriile calculate in suma de 49.498,58 mii lei(urmand ca acestea sa fie actualizate la zi potrivit Art 1, pct 15 din OMFP nr 2998/2020 privind modificarea OMFP nr 2810/2019) vor fi amanate in vederea anularii la sfarsitul implementarii planului de restructurare.

De asemenea, din sumele incasate de la CFR MARFA, a fost achitata in 23.06.2021 suma de 16.194,22 mii lei, reprezentand obligatii bugetare scadente ulterior datei de 1 ianuarie si pana la data depunerii solicitarii de restructurare (23,06,2021), conform art 6, lit b din OG nr 6/2019.

Va informam ca in data de 03 septembrie 2021, ANAF- DGAMC a comunicat societatii noastre urmatoarele decizii, fiind indeplinite prevederile OG nr 6/2019 si aprobata restructurarea obligatiilor bugetare restante la 31 decembrie 2020, astfel

-Decizie de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale in suma de 58.968,67 mii lei pe o perioada de 72 luni incepand cu 28.07.2022 pana in 28.06.2028.

-Decizii de amanare la plata a obligatiilor bugetare principale in suma de 26.602,76 mii lei in vederea anularii la sfarsitul perioadei de esalonare.

-Decizii de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si tuturor accesoriilor in suma de 52.641,91 mii lei in vederea anularii la sfarsitul perioadei de esalonare.

Pentru o parte din datorii , societatea a incheiat esalonari la plata , dupa cum urmeaza :

1)SNTFM CFR Marfa conventie nr. F3.1/86/20.07.2020 in valoare de 30.600,15 mii lei, pana in luna iulie 2025;

2) CFR Calatori- conventia nr. D3/254/13.08.2021, in valoare de 2.334,77 mii lei, pana in luna iulie 2022;

3).VENUS –conventia nr.D3/298/16.09.2021 in valoare de 400 mii lei, pana in luna ianuarie 2022.

4).SNTFM CFR Marfa protocol nr.D3/163/20.07.2020 in valoare de 4.693,38 mii lei pana in luna iulie 2022.

5).PROMAT-IRLU- SNTFM CFR MARFA -conventie nr.338/27.01.2022,in valoare de 30.232,25 mii lei, pana in luna octombrie 2022.

6).AFER – conventie nr.1020/8/05.01.2022 in valoare de 168,18 mii lei pana in luna octombrie 2022

Pana la data prezentei , in anul 2022 societatea are contracte incheiate cu clientii si consideram ca efectele razboiului din Ucraina nu vor afecta continuitatea activitatii societatii.

La data prezentei CFR IRLU in conformitate cu prevederile legale din OG 6/2019 articolul 11 aliniatul 1 a solicitat modificarea planului de restructurare prin includerea sumei de 8.323.391 lei provenita din obligatii bugetare scadente si neplatite in perioada cuprinsa intre data depunerii solicitarii de restructurare (24.06.2021) si data comunicarii deciziei de inlesnire la plata (03.03.2021), cat si prelungirea perioadei de esalonare de la 72 luni la 108 luni. Solicitarea a fost depusa in data de 21.04.2022 cu nr.16081.

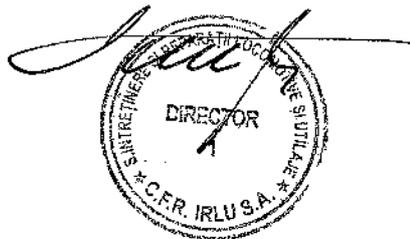
Situatiile financiare anuale au fost auditate, de catre un auditor financiar, membru CAFR, iar onorariul acestuia a fost stabilit la 23.500 lei, la care se adauga TVA.

Situatiile financiare vor fi depuse la Organele de drept cu respectarea termenelor prevazute de lege.

Situatiile financiare sunt insotite de note explicative.

In notele explicative societatea prezinta informatiile suplimentare , relevante pentru utilizatori in ceea ce priveste pozitia financiara si rezultatele obtinute.

DIRECTOR
CIUPITU LEONARD



DIRECTOR ECONOMIC
SERTU CATALINA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sertu Catalina".