

**Situatia modificarilor capitalului propriu  
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresceri	Redusuri	Sold la 31 decembrie 2022	
				4	5
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Capital subscris	14.994.203,00	0	0	0	14.994.203
Reserve din reevaluare	12.472.021,00	0	0	1.846	12.470.375
Reserve legale	328.645,00	0	0	0	328.645
Alte rezerve	820.512,00	0	0	0	820.512
Rezultatul reportat din care:	-172.609.435,00	-15.600.254	0	-3.022.133	-191.131.822
*Profit neverificat/ -Pierdere neacoperita	-118.577.716,00	-16.948.987,00	0	0	0
*Rezultatul reportat provenit din surplus rezerve din reevaluare	89.326,00	1.646	0	0	-135.526.733
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	-54.131.046,00	-1.447.087	0	-3.022.133	-55.706.092
Rezultatul exercitiului financiar :	-16.948.987,00	-111.074.247	0	-113.317.805	-14.705.429
Sold creditor	0,00	0	0	0	0
Sold debitor	16.948.987,00	111.074.247	0	113.317.805,00	14.705.429
Reparatii profit	0	0	0	0	0
<b>Totul capitaluri proprii</b>	<b>-160.943.041,00</b>	<b>-126.574.501</b>	<b>0</b>	<b>-116.333.292</b>	<b>-477.223.516</b>

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.N.T.F.C.CALATORI pentru neplata in temen a facturilor emise in anii 2019/2020
- penalitati calculate de SOCIETATE pentru incasarea peste termenale contractuale a facturilor emise inainte de anul 2021
- penalitati calculate de ANAF pentru plata cu intarziere a contributibilor

DIRECTOR  
CIUPITU LEONARD

DIRECTOR ECONOMIC  
SERTU CATALINA

*huky*

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

**NOTA 2**

**Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2022	in cont	Transferuri din cont	RON 10
0	1	2	3	4=1+2-3
Pentru deprecierea stocurilor	6.399.339,00		0,00	6.399.339,00
Pentru deprecierea creantelor- clienti	227.733,41		0,00	227.733,41
Pentru creant- debitori	293.484,97	7.099,00	350,00	300.233,97

**NU S-AU CONSTITUIT PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (cont 151)**

DIRECTOR  
CIURITU LEONARD

DIRECTOR ECONOMIC  
SERTU CATALINA

*Lazar*  
DIRECTOR 1  
SANTIERE INGENIERIE SI UTILAJE \*  
SANTIERE DE MONTAJ SI REPARATII LOCOMOTIVE SI UTILAJE \*  
\*C.F.R. IRLU S.A.

*husky*

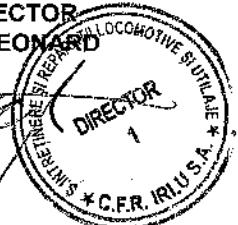
**S.C. C.F.R. IRLU S.A.**  
**BUCURESTI**

**NOTA 3**

**Repartizarea profitului**

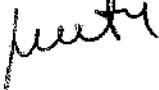
Nu este cazul , Societatea CFR IRLU SA, a incheiat anul  
financiar 2022, cu o pierdere 14.705.429,46lei.

DIRECTOR  
CIUPITU LEONARD



The circular stamp contains the text "DIRECTOR" at the top and bottom, "CIUPITU LEONARD" in the center, and "SOCIETATEA CFR IRLU S.A." around the perimeter.

DIRECTOR ECONOMIC,  
SERTU CATALINA

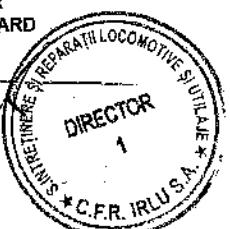


CFR IRLU SA  
BUCURESTI  
Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare 2022

Indicatorul	2021	Exercitiul curent (2022)
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	95.388.293	89.810.764
2. Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3+4+5)	109.457.782	104.339.168
3. Cheltuielile activitatii de baza	93.039.115	88.688.293
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	160.963	288.280
5. Cheltuielile indirecte de productie	16.257.704	15.362.595
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-14.069.489	-14.528.404
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	6.618.063	6.709.257
9. Alte venituri din exploatare	3.722.299	6.501.773
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-16.965.253	-14.735.888

DIRECTOR  
CIUPITU LEONARD



DIRECTOR ECONOMIC  
SERTU CATALINA



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

**NOTA 5**

**Situatia creantelor si datorilor**

**RON**

<b>Creante</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022(col. 2+3)</b>	<b>Termen de lichiditate</b>		
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>	
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
Total, din care:	<b>20.146.878</b>	<b>20.146.878</b>		
creante comerciale	19.197.350	19.197.350		
alte creante	949.528	949.528		
				<b>mil lei</b>
<b>Datorii</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022(col. 2+3+4)</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>		
		<b>sub 1 an</b>	<b>1 - 5 ani</b>	<b>peste 5 ani</b>
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Total, din care:	<b>254.432.413</b>	<b>153.580.883</b>	<b>76.683.696</b>	<b>24.167.834</b>
datorii comerciale	70.700.490	23.681.952	36.308.496	10.710.042
sume datorate institutiilor de credit	0			
avansuri incasate	5.066.593	5.066.593		
alte datorii	178.665.330	124.832.338	40.375.200	13.457.792
alte imprumuturi si datorii assimilate				

**DIRECTOR  
CIUPITU LEONARD**

**DIRECTOR ECONOMIC  
Sertu Catalina**



**PRINCIPII, POLITICI SI METODE 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 și 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 prudentei. 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.

## **NOTA 6**

- Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu finanțiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului finanțiar 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 nesemnificative.

### **Conversia tranzacțiilor în moneda străină**

#### **(1) Moneda de masurare a situațiilor financiare**

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

Leul nu este moneda convertibilă în afara României.

#### **(2) Tranzacțiile și soldurile în moneda străină**

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

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

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

## **B. Imobilizari 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 constatare 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 natură

## **NOTA 6**

activelor, datorilor și capitalurilor proprii. (2) În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii se reflectă și se evaluatează 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 deprecieră 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, datorilor și capitalurilor proprii s-a facut 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 fost numite persoane cu pregătire corespunzătoare, tehnică și economică, cunoscătoare a domeniului de activitate și vânzării.

-Evaluarea la inventar a creanțelor și a datorilor s-a facut la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatațe 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 datorilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute s-a facut la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului finanțiar. În scopul prezentării în bilanț, valoarea creanțelor, astfel evaluate, s-au diminuat cu ajustările pentru pierdere de valoare.

- Disponibilitățile bănești, cecurile, cambiile, biletetele la ordin, scrisorile de garanție, acreditivele, ipotecile, precum și alte valori aflate în caseria 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 finanțiar

- La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluatează 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 în cea mai mare parte de la societatea mama, Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa „CFR MARFA” S.A.  
Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost de achiziție.

### **(2) Amortizare**

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

## **NOTA 6**

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 adevarata.

## **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.

## **NOTA 6**

Provizionul este calculat ca diferența între valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

### **E. Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la banchi, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de tresorerie și alte valori.

### **F. Capitaluri proprii**

Capitalul social este format din acțiuni ordinare în număr de 5.997.687 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,5 RON pe acțiune. Aceste acțiuni sunt nenominale, nu sunt numerotate și nici nu se gasesc în forma materială. Cheltuielile direct atribuite emisiunii de noi acțiuni, altele decât cele aferente unei combinări de întreprinderi, sunt prezentate ca deducere de capital propriu din suma subscrise de la emisie.

### **G. Dividende**

Conform legislației românești, societatea poate plăti dividende din profitul net statutar, pe baza situațiilor financiare întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești.

Dividendele sunt recunoscute ca datorii și deduse din capitalurile proprii la data bilanțului contabil. Dividentele sunt prezentate numai dacă sunt propuse înainte sau la data bilanțului contabil.

### **H. Datorii comerciale**

Datorii comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă ce urmează a fi platită pentru bunurile sau serviciile primare.

### **I. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și cand poate fi facute o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

### **J. Beneficiile angajaților**

În cursul normal al activității, societatea face plăti fondurilor de sănătate, pensii și somaj de stat în contul angajaților sau la ratele statuale. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere și odată cu recunoașterea salariilor.

## **NOTA 6**

### **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 fiscală 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 evidențiate in momentul prestarii serviciilor. Evidențierea veniturilor se face net de TVA si rabat comercial.

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

- Entitatea a transferat cumpăratorului 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 ocasionate 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 variante, 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.

## **NOTA 6**

### **(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 promtitudine.

### **(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 Buburesti 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 Fisicala nr 680/17,06,2021, CFR IRLU figureaza in evidenta fiscala a DGAMC cu obligatii bugetare principale in quantum de 88,675,21 mii lei si accesoriile 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 diferența de 24,361,86 mii lei, reprezentand accesoriile 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% , diferența 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 I, 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 aprobată restructurarea obligatiilor bugetare restante la 31 decembrie 2020, astfel

**-Decizie de intesnire 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.

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 intesnire 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.

Conform deciziilor emise la data de 21.07.2022, sunt esalonate la plata obligatiile principale pe o perioada de 7 ani in suma totala de 67.291.732 lei,incluzand si suma de 8.323.391 lei, incepand cu 28.07.2022,conform Deciziei nr.60091/21.07.2022.si decizii de amanare la plata a dobanzilor ,penalitatilor si tuturor accesoriilor in suma de 53.474.601 lei.

Pana la 31.12.2022 a fost respectat graficul de esalonare aprobat.

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

1)SNTFM CFR Marfa conventie nr. D3/381/20.12.2022 /E4.3/2466/20.12.2022 in valoare de 41.218,47 mii lei, pana in luna septembrie 2029 ; sold la 31.12.2022 este de 41.218,47mii lei

2) CFR Calatori- conventia nr. 1/7219/16.09.2022, esalonare pana in luna iulie 2023, sold la 31.12.2022 este de 1195.1 mii lei

3)MYGHTY PROD conventia D3/379/13.12.2022 esalonare pana in iulie 2023, sold la 31.12.2022 este de 1288.93 mii lei

4).PROMAT -conventie nr D3/375/13.12.2022, esalonare pana in iunie 2025,sold la 31.12.2022 este de 20120,10 mii lei

Situatiile financiare anuale sunt auditate de catre un auditor finantier si vor fie

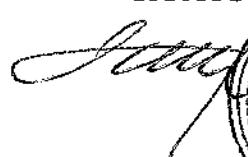
**NOTA 6**

prezentate spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

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

Situatiile financiare vor fi insotite de note explicative.

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

DIRECTOR  
CIUPITU LEONARD  
  
SANTRENIERE SI REPARATII LOCOMOTIVE SI VAGUINE  
DIRECTOR 1  
\*CFR IRLUSA\*  
DIRECTOR ECONOMIC

SERTU CATALINA  


SC "INTRETNERE SI REPARATII LOCOMOTIVE SI UTILAJE" SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 31 DECEMBRIE 2022

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Actiuni

Evolutia capitalului social in anul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 a fost urmatoarea:

	Nr. Actiuni	Valoare capital social
Capital social la 31 decembrie 2022	5.997.681	14.994.203 RON

Structura actionariatului la 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

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

DIRECTOR  
CIUPITU LEONARD  
  


DIRECTOR ECONOMIC,  
SERTU CATALINA  


**S "INTRETNERE SI REPARATII LOCOMOTIVE SI UTILAJE" SA**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE      31 DECEMBRIE 2022**

**NOTA 8**

**INFORMATII PRIVIND, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

**Salarizarea directorilor si administratorilor**

**Idemnizatii platite brut–mandatar 244.161 lei**

**Indemnizatii platite brut–C.A 139.500 lei**

**Salarii platite brut– directori 406.730 lei**

**Nu exista salarii datorate membrilor AGA la 31 decembrie 2022**

**Societatea nu a acordat avansuri sau credite membrilor Consiliului de Administratie in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022.**

**De asemenea, nu exista obligatii viitoare asumate de Societate in numele membrilor Consiliului de Administratie la 31 decembrie 2022.**

**Salariati**

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

**Personal administrativ 180**

**Personal in productie 888**

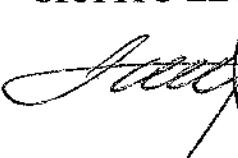
**TOTAL 1.068**

**In cursul anului 2022 s-au efectuat urmatoarele cheltuieli ale salariatilor:**

**cheltuieli cu salarii: 52.984.807 lei**

**ch. cu asig. sociale : 2.671.571 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 curentă = Active curente / Datorii Curente = 0,59

Lichiditatea imediata = (Active curente – Stocuri) / Datorii = 0,10

Lichiditate f. rapida = (Disp. + plasamente) / Datorii = 0,04

### RATELE DE GESTIUNE A CAPITALURILOR

a) nr de rotatii ale activului = Cifra de afaceri / Activ = 1,18

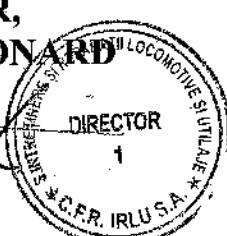
b) nr de rotatii ale imobilizarilor = CA / Active imob = 33,41

c) Nr de rotatii ale A circulante = CA / A circulante = 1,22

d) Nr de rotatii ale cap. propriu = Cifra de afaceri / Cap. propriu = -0,51

e) Nr de rotatii ale cap. perm. = Cifra de afaceri / Cap. perm = -0,51

DIRECTOR,  
CIUPITU LEONARD



The stamp contains the company name in a circle: "S. INTRETINERE SI REPARATII LOCOMOTIVE SI UTILAJE SA" at the top and "C.C.F.R. IRLU.S.A." at the bottom, with the number "1" in the center.

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 Fisicala nr 680/17,06,2021, CFR IRLU figureaza in evidenta fisicala a DGAMC cu obligatii bugetare principale in quantum de 88,675,21mii lei si accesoriile 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 diferența de 24,361,86 mii lei, reprezentand accesoriile recalculate, existente in evidenta fisicala 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 achităt în 23.06.2021 suma de 3.103,63 mii lei cu titlu de avans de 5%, diferență de 58.969,02 mii lei urmand să fie esalonată începând cu anul 2022 până în anul 2027. Suma de 26.602,56 mii lei, reprezentând 30% din obligatiile bugetare principale restante la 31.12.2020 că și accesoriile calculate în suma de 49.498,58 mii lei (urmand ca acestea să fie actualizate la zi potrivit Art 1, pct 15 din OMFP nr 2998/2020 privind modificarea OMFP nr 2810/2019) vor fi amanate în vederea anularii la sfârșitul implementării planului de restructurare.

De asemenea, din sumele incasate de la CFR MARFA, a fost achitată în 23.06.2021 suma de 16.194,22 mii lei, reprezentând obligații bugetare scadente ulterior datei de 1 ianuarie și până la data depunerii solicitării de restructurare (23.06.2021), conform art 6, lit b din OG nr 6/2019.

Va informam că în data de 03 septembrie 2021, ANAF- DGAMC a comunicat societății noastre următoarele decizii, fiind indeplinite prevederile OG nr 6/2019 și aprobată restructurarea obligațiilor bugetare restante la 31 decembrie 2020, astfel

**-Decizie de înlesnire la plata a obligațiilor bugetare principale** în suma de 58.968,67 mii lei pe o perioadă de 72 luni începând cu 28.07.2022 până în 28.06.2028.

**-Decizii de amanare la plata a obligațiilor bugetare principale** în suma de 26.602,76 mii lei în vederea anularii la sfârșitul perioadei de esalonare.

**-Decizii de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor și tuturor accesoriilor** în suma de 52.641,91 mii lei în vederea anularii la sfârșitul perioadei de esalonare.

CFR IRLU în 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 obligații bugetare scadente și neplatite în perioada cuprinsă între data depunerii solicitării de restructurare (24.06.2021) și data comunicării deciziei de înlesnire la plata (03.03.2021), că și prelungirea perioadei de esalonare de la 72 luni la 108 luni. Solicitarea a fost depusă în data de 21.04.2022 cu nr.16081.

Conform deciziilor emise la data de 21.07.2022, sunt esalonate la plata obligațiile principale pe o perioadă de 7 ani în suma totală de 67.291.732 lei, incluzând și suma de 8.323.391 lei, începând cu 28.07.2022, conform Deciziei nr.60091/21.07.2022 și decizii de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor și tuturor accesoriilor în suma de 53.474.601 lei.

Până la 31.12.2022 a fost respectat graficul de esalonare aprobat.

1)SNTFM CFR Marfa convenție nr. D3/381/20.12.2022 /E4.3/2466/20.12.2022 în valoare de 41.218,47 mii lei, până în luna septembrie 2029 ; sold la 31.12.2022 este de 41.218,47mii lei

2) CFR Calatori- convenția nr. 1/7219/16.09.2022, esalonare până în luna iulie 2023,

sold la 31.12.2022 este de 1195,1 mii lei

3)MYGHTY PROD conventia D3/379/13.12.2022 esalonare pana in iulie 2023, sold la 31.12.2022 este de 1288,93 mii lei

4).PROMAT -conventie nr D3/375/13.12.2022, esalonare pana in iunie 2025,sold la 31.12.2022 este de 20120,10 mii lei

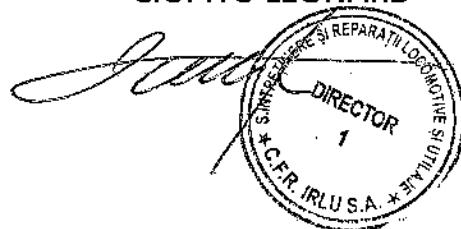
Situatiile financiare anuale au fost auditate, de catre un auditor financiar, membru CAFR, iar onorariul acestuia a fost stabilit la 29.500 lei, la care se adauga TVA.

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

*puty*