

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI
„C.F.R. Călători” – S.A.
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

B-dul. Dinicu Golescu Nr. 38
București, sectorul 1 - 010873

Cod Unic de Inregistrare 11054545
Registrul Comerțului J40/9764/1998

HOTĂRÂREA

Nr. 13

29 Iulie 2020

Acționar unic Statul Român, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor reprezentat în Adunarea Generală a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A. de: Sirbu Gabriela, Simion Mihaela, numiți prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 699/17.08.2016,

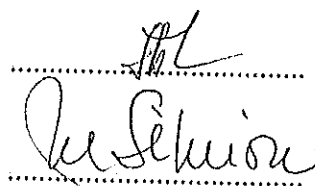
Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A., legal constituită, întrunită în ședință la 29 Iulie 2020, emite următoarea hotărâre:

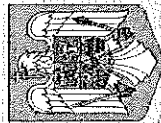
Art. 1 Aprobă, în temeiul prevederilor Art. 19 alin. (1) (iii), lit. (b) din Actul constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” – S.A., coroborat cu art. 163 alin. (3) din Legea societăților nr. 31/1990, următoarele:

- a) **situațiile financiare individuale întocmite conform IFRS pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2019 care cuprind: Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, Situația poziției financiare, Situația modificărilor în capitalurile proprii, Situația fluxurilor de trezorerie, și Notele explicative în vederea depunerii acestora la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice,**
- b) **execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2019.**

Sirbu Gabriela

Simion Mihaela





CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIARE DE CALĂTORI - CFR -
CALĂTORI S.A.

Sediul social: BUCUREȘTI, SECTOR 1, B-DUL DINICU GOLESCU, NR. 38

Activitatea principală: Transporturi interurbane de călători pe calea ferată - 4910

Cod Unic de înregistrare: 11054545 din data de: 08.10.1998

DIRECTOR,

Elena DIACONU

Nr. de ordine în registrul comerțului: J40/9764/29.09.1998

Data eliberării:

01 FEB 2008

Seria B Nr. 1124151

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

Persoana juridica : S.N.T.F.C. "CFR CALATORI" S.A.

Judetul : 40 – MUN. BUCURESTI

Adresa : Localitatea BUCURESTI, sector 1, bd. DINICU GOLESCU nr.38, tel.319.03.57

Numar din registrul comertului : J 40/ 9764 / 1998

Forma de proprietate: 14 – Companii si societati nationale

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4910 – Transport interurban de calatori pe calea ferata

Cod de identificare fiscala : RO 11054545

Directorul General al societatii DAN MARIAN COSTESCU isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca :

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL
Dan Marian Costescu

DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL
Livia Ciurin

DIRECTOR CONTABILITATE
Cristina Mantescu

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători-"CFR Călători" S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale **Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători - "CFR Călători" S.A. ("Societatea")** - cu sediul social în București, Bd. Dinicu Golescu nr. 38, sector 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 11054545, care cuprind Situația individuală a poziției financiare la data de 31 decembrie 2019, și Situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificării capitalului propriu și situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- | | |
|---|-------------------|
| ➤ Activ net/Total capitaluri proprii: | 1.089.228.153 Lei |
| ➤ Pierdere netă a exercițiului financiar: | 161.249.863 Lei |

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP 2844/2016").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea a raportat în Situația poziției financiare atașată imobilizări corporale constând în material rulant (locomotive, vagoane și automotoare și rame electrice), cu valoarea contabilă de 1.974,8 milioane Lei la 31.12.2019 (2018: 2.167,4 mil. Lei). La finele perioadei curente de raportare, o parte a acestor mijloace fixe era scoasă din uz în vederea reparării sau pentru alte intervenții, operațiune ce a început acum mai bine de 10 ani. În cursul exercițiului financiar curent, Societatea a efectuat în legătură cu aceste active neutilizabile reparatii în valoare de 148,5 milioane Lei. Cu toate că acesta este un indiciu privitor la deprecierea acestor poziții, Societatea nu a estimat valoarea lor recuperabilă, așa cum prevede standardul IAS 36 <Deprecierea activelor> (art. 8 și 9). Ca urmare, situațiile financiare atașate nu cuprind ajustări aferente pentru deprecierea imobilizărilor corporale neutilizate. Informațiile disponibile nu au fost suficiente pentru a ne permite să determinăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a corecta negativ valoarea contabilă a materialului rulant scos din producție până la nivelul valorii sale recuperabile. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale ale exercițiului anului 2018 a conținut o rezervă în același sens.

5. Societatea a raportat în Situația poziției financiare atașată creanțe în relație cu Ministerul Transporturilor (MT) și Autoritatea pentru Reforma Feroviară (ARF), totalizând 24,6 milioane Lei, pentru care au fost deschise acțiuni în instanță pentru recuperare. Unele litigii sunt în diferite faze de judecată, iar altele au fost soluționate favorabil Societății, care a obținut mai multe titluri executorii vs. MT și a deschis dosare de executare silită. Cu toate acestea, la data prezentului raport Societatea a încasat doar 1,86 milioane lei și, în contextul existenței unor pârghii legale limitate pentru recuperarea sumelor, nu a putut prezenta estimări rezonabile cu privire la șansele de recuperabilitate a pretențiilor formulate. Situațiile financiare atașate nu includ ajustări specifice pentru pierderi de valoare aferente acestor creanțe. Informațiile disponibile nu ne-au permis să estimăm acele ajustări care ar fi fost necesare pentru a prezenta creanțele neîncasate în sumă de 22,7 milioane Lei la valoarea probabilă de încasat.

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *"Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare"* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Incertitudini semnificative cu privire la continuarea activității

7. Atragem atenția asupra Notei 2.1(e) "Continuitatea activității" la situațiile financiare individuale anexate, care indică o pierdere de 161 milioane Lei înregistrată de Societate pentru exercițiul anului 2019, o pierdere cumulată de 382,8 milioane Lei înregistrată la finele lui 2019, precum și faptul că, la aceeași dată, datoriile curente depășesc activele curente cu 577 milioane Lei. Aceste elemente, împreună cu cele prezentate în Notă, reprezintă indicii cu privire la riscuri semnificative privind capacitatea Societății de a genera resurse suficiente necesare continuării activității în perioadele următoare. Conducerea Societății consideră adecvată aplicarea principiului continuității activității la întocmirea situațiilor financiare la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, dată fiind importanța economică, socială și strategică a activității Societății. Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Evidențierea unor aspecte

Dorim să atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

8. Nota 14 "Provizioane" la situațiile financiare individuale anexate prezintă situația litigiilor în care este implicată Societatea, având calitate procesuală de pârât. Se află în derulare, în diferite faze de judecată, un număr considerabil de acțiuni în instanță ce vizează Societatea, iar cauzele vizate sunt diverse ca natură: de muncă, civile sau în contencios. Pentru o parte a acestor litigii, cu precădere cele având ca obiect pretenții vizând drepturi salariale, conducerea a recunoscut provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Rezultatele finale ale tuturor proceselor aflate în derulare, respectiv posibilele implicații suplimentare ale acestora asupra situațiilor financiare atașate, vor putea fi determinate pe măsura emiterii unor decizii ale instanțelor.

9. La data emiterii situațiilor financiare atașate, Societatea face obiectul unui control fiscal având ca obiectiv principal calculul impozitului pe profit pentru perioada 2012-2017. Sistemul fiscal românesc este caracterizat de schimbări repetate ale legislației, uneori intempestive, iar tranzacțiile derulate de Societate cu impact în sfera impozitului pe profit sunt complexe prin natura și istoricul lor. Concluziile controlului ar putea genera implicații cu privire la tratamentul fiscal aplicat de companie, posibilele efecte asupra situațiilor financiare atașate neputând fi estimate decât pe măsura emiterii unor decizii din partea autorităților fiscale.

10. Nota 2.1(e) "Continuitatea activității" la situațiile financiare individuale anexate descrie faptul că activitatea Societății este semnificativ influențată de prevederile Contractului de servicii publice pentru perioada 2016 - 2019 încheiat cu Ministerul Transporturilor (aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.231/2016), contract ce stabilește nivelul maxim de acordare a compensației pentru diferența de tarif. Întrucât această subvenție aferentă cifrei de afaceri are un impact semnificativ asupra rezultatelor obținute de Societate, politica viitoare a Guvernului în acest sector poate influența derularea activității. Reorganizarea sectorului feroviar în România este o operațiune de lungă durată, și nu se pot cuantifica efectele politicii Guvernului asupra activelor și pasivelor Societății.

Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la aspectele prezentate mai sus.

Aspecte cheie de audit

11. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

a) Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 2.25 "Politici contabile - Recunoașterea veniturilor" și Notele 20 "Analiza pe categorii a veniturilor" și 22 "Alte venituri operationale"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2.19. Cifra de afaceri se compune din venituri din trafic de călători și venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, cauzat de presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Veniturile Societății sunt recunoscute la momentul încasării biletelor, respectiv eliberării abonamentelor pentru transportul feroviar de călători. Specificul activității conduce la decalaje de până la maxim 30 de zile între momentul recunoașterii venitului și cel al prestării serviciului (efectuarea transportului). Veniturile din subvenții aferente cifrei de afaceri se recunosc la momentul încasării; viramentele de la buget se fac integral în interiorul anului pentru care au fost prevăzute subvențiile.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile IFRS;
- testarea sistemelor informatice folosite de societate (xSell pentru trafic intern și RTT pentru trafic internațional), precum și a controlului și a proceselor implementate cu privire la reflectarea în contabilitate a vânzărilor de bilete/abonamente de călătorie, în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratețea veniturilor raportate în situațiile financiare;
- urmărirea corespondenței veniturilor cu încasările numerar și parțial on-line;
- testarea soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă;
- estimarea efectelor recunoașterii veniturilor la momentul vânzării dreptului de călătorie versus recunoaștere la momentul prestării serviciului.

b) Beneficii acordate salariaților

A se vedea și Nota 17 "Obligații privind Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: beneficiile postangajare ale angajaților"

Conform contractului colectiv de muncă, Societatea acordă angajaților săi beneficii la pensionare, egale cu un număr de salarii ale angajatului. Numărul acestor salarii depinde de vechimea în companie.

Costurile acestor beneficii sunt estimate utilizând tehnica actuarială „metoda factorului de credit proiectat”, iar orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsură ce se realizează.

- Analiza contractului colectiv de muncă pentru a identifica beneficiile acordate;
- Analiza raportului de evaluare actuarială folosit de Societate. Aceasta analiză a inclus și verificarea calificărilor și a reputației expertului extern folosit de conducerea societății;
- Verificarea reflectării corespunzătoare a rezultatelor evaluării în situațiile financiare.

Alte aspecte

12. Situațiile financiare individuale anexate sunt întocmite în baza Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul MFP nr. 2844/2016. Cadrul de raportare prevăzut în aceste reglementări face referire la aplicarea IFRS. Conform acestor standarde, o societate-mamă întocmește situații financiare anuale consolidate. La data de referință a situațiilor financiare atașate, Societatea deține controlul într-o companie. Situațiile financiare anexate sunt individuale și nu prezintă nicio ajustare care ar putea fi necesară în vederea consolidării.

13. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

14. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 15-19 din OMFP 2844/2016.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 15-19 din OMFP 2844/2016.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

15. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 2844/2016 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

17. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

19. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare

pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

21. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

22. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

23. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin hotărârea nr. 23 din 26.11.2018 să audităm situațiile financiare ale **SNTFC "CFR CĂLĂTORI" S.A.** pentru exercițiile financiare 2018 - 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2018 și 31.12.2019.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

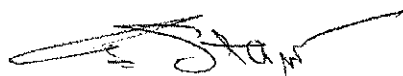
În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Numele partenerului: George Stancu

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1821

București, România



Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

23 iulie 2020

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: GEORGE STANCU
Registrul Public Electronic: AF1821

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2019

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători – „CFR Călători” S.A. societate comerciala pe actiuni, avand ca actionar unic statul roman, care isi exercita drepturile si obligatiile prin Ministerul Transporturilor s-a înființat in baza Ordonanței de Urgență nr. 12/1998 privind transportul pe caile ferate romane si reorganizarea Societatii Naționale a Căilor Ferate Române – SNCFR si a Hotararii de Guvern nr.584/1998.

In conformitate cu prevederile art.1, alin. 3 SNTFC „CFR Calatori” are infiintate urmatoarele sucursale de transport feroviar de calatori: Bucuresti, Craiova, Timisoara, Cluj, Brasov, Iasi, Galati, Constanta.

De asemenea conform art.1, alin. 4 societatea a infiintat prin hotarare a Guvernului filiale, la data de 31 decembrie 2019 avand o singura filiala, respectiv Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive “ C.F.R. –S.C.R.L. Brasov”-S.A. la care este actionar unic, valoarea participatiilor fiind de 366 mii lei. Incepand cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brasov prin Hotararea nr.38 SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare in insolventa a filialei. Referitor la Dosarul nr.4249/62/2014 privind stadiul procedurii de insolventa, Tribunalul Brasov in sedinta din data 19.11.2019 a amanat cauza pana in data de 18.02.2020. La termenul din 18.02.2020 Tribunalul Brasov a amanat cauza pana in data de 2.06.2020 , respectiv pana la 13.10 2020.

<u>Nume</u>	<u>Participare</u> (%)	<u>activitate</u>	<u>participatie</u> mii lei
Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive " C.F.R. - S.C.R.L. Brasov" - S.A.	100	Reparatii locomotive	366
			Total 366

SNTFC „CFR Calatori” detine si un numar de 2.500 de actiuni, in valoare de 6,25 mii lei, respectiv 26%, din capitalul Asociatiei Patronale a Transportatorilor Feroviari.

Societatea a fost administrata in anul 2019 in sistem unitar, avand un presedinte de Consiliu de Administratie .

Precizam urmatoarele:

- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.11 din data de 21.03.2018, respectiv nr.14 din 25.03.2019 a fost desemnata Presedintele Consiliului de Administratie doamna Silvia Popeanga.
- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.14 din 21.03.2018 a fost numit un nou director general, Domnul Leon Barbulescu
- Prin Decizia Consiliului de Administratie nr.16 din 25.03.2019 a fost numit un nou director general, domnul Valentin Dorobantu.

Societatea a întocmit situatiile financiare individuale IFRS pentru anul 2019 in conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicata, cu prevederile *Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară*, cu modificarile si completarile ulterioare coroborat cu prevederile *Ordinul nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de*

raportare financiară de către unele entități cu capital de stat și cu prevederile *Ordinului nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile*

Analiza principalilor indicatori economico-financiari

A. Comparativ cu realizările anului 2018

Veniturile, cheltuielile și rezultatele realizate la data de 31 decembrie 2019, comparativ cu realizările anului precedent sunt prezentate sintetic, astfel:

mii lei				
INDICATORI	Realizari cumulat la 12 luni 2018	Realizari cumulat la 12 luni 2019	Diferenta mii lei	%
	1	2	3=2-1	4=2/1*100
I. VENITURI TOTALE	2,251,563	2,352,514	100,951	104.48
A. VENITURI DE EXPLOATARE	2,250,519	2,325,449	74,930	103.33
1.CALATORI din care:	892,582	944,336	51,754	105.80
Incasari numerar(CCL)	395,398	420,311	24,913	106.30
Facturari si decontari	497,184	524,025	26,841	105.40
2.COMPENSATIE din care:	1,071,738	1,141,671	69,933	106.53
pentru tarife	1,071,738	1,141,671	69,933	106.53
3.AUXILIARE din care:	284,853	238,285	-46,568	83.65
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	172,100	172,054	-46	99.97
b.venituri din provizioane	80,908	36,843	-44,065	45.54
c.venit.datorate de personal	80	100	20	125.00
d.venit.din redev.,locatii de gest.(chirii)	5,382	5,853	471	108.75
e.venit.din vanzarea activelor	53	315	262	594.34
f.alte venituri reprezentand dobanda legala si penalitati af. facilitatilor in relatia cu MTIC/ARF	3,544	6,433	2,889	181.52
4. VANZARE DE MARFURI	1,346	1,157	-189	85.96
B. VENITURI FINANCIARE	485	535	50	110.31
C. VENIT DIN IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	559	26,530	25,971	4,745.97
II.TOTAL CHELTUIELI	2,346,128	2,513,764	167,636	107.15
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2,335,103	2,500,112	165,009	107.07
1.CHELTUIELI MATERIALE	837,856	922,805	84,949	110.14
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	38,185	39,061	876	102.29
1.2. COMBUSTIBIL din care:	165,583	168,597	3,014	101.82
motorina	160,840	164,112	3,272	102.03
1.3. ENERGIE SI APA	127,913	146,491	18,578	114.52
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI (ct.681+685) din care:	393,731	416,959	23,228	105.90
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale	18	0	-18	0.00
amortizare	352,075	363,192	11,117	103.16
provizioane	40,225	46,957	6,732	116.74
investitii imobiliare	1,413	1,288	-125	91.15
amortizare active supuse IFRS 16	0	5,522	5,522	
1.5. REPARATII din care:	112,444	151,697	39,253	134.91
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	841,511	944,592	103,081	112.25

2.1. DREPTURI PERSONAL	766,365	860,710	94,345	112.31
2.2 C.A.S	13,725	14,986	1,261	109.19
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	2	0	-2	0.00
2.4 SOMAJ	4	0	-4	0.00
2.5 FOND SANATATE	39	3	-36	7.69
2.6 FOND GARANTARE	3	0	-3	0.00
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	9,680	10,231	551	105.69
2.8 TICHETE DE MASA	34,441	39,274	4,833	114.03
2.9 CHELT. PRIV CONTRIBUTIA ASIG PT. MUNCA	17,252	19,388	2,136	112.38
3. ALTE AJUTOARE	11,088	11,659	571	105.15
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:	118,848	105,453	-13,395	88.73
chelt.cu deplasările	2,696	2,582	-114	95.77
despagubiri, amenzi, penalitati	30,936	5,745	-25,191	18.57
drepturi salariale castigate in instanta	2,559	3,885	1,326	151.82
5. CUMPARARE MARFURI	879	721	-158	82.03
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	480,027	478,436	-1,591	99.67
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:	44,894	36,446	-8,448	81.18
CHIRII SPATII	5,341	20	-5,321	0.37
TELEFOANE CFR	1,802	1,786	-16	99.11
GEIP	717	760	43	106.00
CICE	9,105	9,824	719	107.90
ANEXA 4 si 6	27,929	24,056	-3,873	86.13
B.CHELTUIELI FINANCIARE	11,025	13,652	2,627	123.83
C.CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	0	0	0	
PROFIT (PIERDERE)	94,565	161,250	66,685	170.52
Mii cal/km * **	4,932,254	5,192,188	259,934	105.27
Mii tren km * **	50,807	50,313	-494	99.03
Tarif mediu lei/cal/km	0.1810	0.1819	0.0009	100.48
Venit.mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0.3983	0.4018	0.0035	100.87
Cost mediu lei/cal/km	0.4732	0.4815	0.0083	101.76
Chelt/1000 lei venituri	1,042	1,068	27	102.58
Castig mediu	4,997	5,667	670	113.41
Nr.mediu de personal	12,782	12,656	-126	99.01

Veniturile din transportul de calatori

In structura veniturilor din transportul de calatori (anexa nr.2.1), veniturile din CCL au o crestere fata de anul precedent cu cca 6,30%, iar veniturile din permise si facilitati de calatorie in crestere cu cca 5,4% fata de anul anterior, urmare cresterii vanzarilor cu 10%, in principal, din acordarea gratuitatii de calatorie, respectiv 100% studentilor conform HG nr.42/2017 pentru aprobarea normelor metodologice privind acordarea facilitatilor de transport intern feroviar si cu metroul pentru elevi si studenti .

Veniturile din compensatii de la bugetul de stat

In conformitate cu prevederile HG nr.584/1998 Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori desfasoara activitati de interes public national si social avand in principal ca obiect de activitate efectuarea transportului feroviar public

de calatori pentru care incaseaza de la bugetul de stat compensatii ce trebuie sa acopere diferenta dintre costurile reale de transport si tarifele stabilite cu avizul autoritatilor publice competente, la care se adauga o cota de profit de 3 %.

Prin H.G. nr. 339/03.06.2019 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli al SNTFC CFR Calatori pentru anul 2019, in care a fost prevazuta o compensatie in valoare de 1.016.604, 52 mii lei, din care moti in valoare de 4,00 mii lei.

Ulterior, prin H.G. nr. 988/31.12.2019 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli rectificat al SNTFC CFR Calatori pentru anul 2019 in care a fost prevazuta o compensatie in valoare de 1.141.674,80 mii lei, din care moti in valoare de 4,00 mii lei.

Nivelul aprobat al compensatiei prin BVC 2019 rectificat, nu a asigurat acoperirea diferentei intre nivelul cheltuielilor si cel al veniturilor realizate si a creat premisele pentru preliminarea unei pierderi in suma de 354.508,20 mii lei, in conditiile estimarii unui volum de activitate de 50.800 mii tren-km.

Astfel, compensatia bugetara pentru tarife incasata in anul 2019 a fost de 1.141.670,80 mii lei.

Alte venituri (auxiliare si din vanzare de marfuri) sunt cu cca 16.35% sub realizarile anului 2018, fiind influentate pe de o parte de scaderea veniturilor din provizioane cu 44.065 mii lei fata de anul 2018 respectiv cu 54.46% si de scaderea cu 14% a veniturilor din vanzarea de marfuri fata de anul trecut iar pe de alta parte de cresterea cu cca. 9% a veniturilor din chirii si din cresterea cu 81,52% a veniturilor din penalitati aferente facilitatilor datorate in relatia cu ARF.

Cumulat la 12 luni 2019 veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare in suma de 36.843 mii lei sunt neimpozabile si reprezinta in principal :

- 16.099 mii lei reversare de provizion reprezentand debite si penalitati incasate cu intarziere de CFR Calatori de la SNTFM Marfa SA, provizion constituit in anii anteriori ;
 - 3.854 mii lei reversare provizion pentru portiunea aferenta platii beneficiilor pentru pensii aferente anului 2019;
 - 3.056 mii lei reversare de provizioane litigii de munca reprezinta litigii referitoare la drepturile salariale neacordate conform Contractului Colectiv de munca. În cursul anului 2019, din sumele provizionate Societatea a platit suma de 3.024 mii lei reprezentând contravaloarea drepturilor bănești neacordate câștigate de către foștii angajați si a reversat suma de 32 mii lei, reprezentand sentinte favorabile castigate in instanta de catre CFR Calatori;
 - 2.536 mii lei reversare de provision concedii neefectuate pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane in anii anteriori;
 - 1.283 mii lei reversare de provizion accesorii TVA urmare Deciziei de accesorii suplimentare nr.16063/31.08.2017, accesorii calculate la Deciziile de impunere ANAF nr.519/2013 reprezentand TVA pentru autorizatii de calatorie eliberate salariatilor pe perioada 01.01.2008-30.09.2010 si Decizia ANAF nr.443/2017 pe perioada 01.10.2010-30.06.2015 ;
 - 1.870 mii lei reversare provizion reprezentand debit si penalitati facturate incasate cu intarziere de CFR Calatori de la IRLU pentru care s-a constituit provizion in anii anteriori;
 - 1.048 mii lei reversare provision constituit in anul anterior si reprezinta contravaloarea in lei a incasarilor din partea intreprinderilor feroviare si SNTFM –international :
- ✓ De la Zeleznice Serbija(ZS) s-au incasat 4.066,16 EUR ,respectiv 21.960,95 lei (ultimele doua rate de 2.033,08 EUR) ,achitand integral intreaga datorie conform contractului de esalonare a datoriilor nr. 1/2018-110/27.01.2018.;
 - ✓ In 2019 de la SNTFM s-a incasat suma de 69.956.13 EUR, respectiv 332.291,62 lei ,soldul ramas de achitat dupa efectuarea platii fiind de 150.000,00 EUR;
 - ✓ In 2019 de la SNTFM s-a incasat suma de 150.000 EUR, respectiv 693.561,77 lei conform conventiei de esalonare a datoriilor nr.1/2092/20.02.2019;

- 929 mii lei reversare de provizioane constituite in anii anteriori si platit catre furnizorul CN-CFR-SA reprezentand penalitati de intarziere pentru TUI si non-TUI;
- 409 mii lei reversare de provizion reprezentand contravaloarea tarifului de stationare facturate catre CENAFER si pierdute in instanta de CFR Calatori;
- 313 mii lei reversare provizion reprezentand litigii prejudiciu auto castigate de salariatii CFR Calatori in instant, pentru care s-a constituit provizion in anii anteriori;
- - 87 mii lei recunoasterea efectului aplicarii IFRS 9-Instrumente financiare pentru creante anii anteriori;

Din total rulaj venituri auxiliare in valoare de 238.285 mii lei, 208.897 mii lei (venituri din subventii pentru compensatii si venituri din provizioane) reprezinta venituri din elemente nemonetare, respectiv 87 %.

Veniturile financiare realizate la 31.12.2019 sunt mai mari decat realizarile aferente aceleasi perioade cu 50 mii lei rezultate din diferentele de curs valutar.

In consecinta, veniturile totale inregistreaza o crestere cu 100.951 mii lei fata de realizarile anului precedent fiind influentate, pe de o parte, in principal, de incasarea din transportul de calatori cu 51.754 mii lei mai mult decat anul precedent precum si de inregistrarea pe seama veniturilor privind impozit pe profit amanat a sumei de 26.530 mii lei, in crestere cu 25.971 mii lei fata de anul precedent, de cresterea compensatiei bugetare cu 69.933 mii lei iar pe de alta parte fata de aceeasi perioada de diminuarea veniturilor auxiliare cu suma de 46.568 mii lei, din care, 44.065 mii lei venituri din provizioane .

1. CHELTUIELI

Comparativ cu anul precedent **cheltuielile totale** inregistreaza o crestere cu 167.636 mii lei, respectiv crestere cu 7,15 % fata de anul 2018 influentate pe de o parte de majorarea cheltuielilor cu combustibilul, energia si apa, amortizari, provizioane si ajustari pentru deprecierea activelor curente, reparatiilor, drepturile de personal, iar pe de alta parte de reducerea cheltuielilor TUI, cu despagubiri, amenzi si penalitati, si altor prestatii non-tui si a chiriilor CN CFR, datorita prezentarii chiriilor CN CFR la un capitol de active, respectiv active luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare (ct.251) si nu ca urmare a diminuarii cheltuielilor cu inchirierea spatiilor CN CFR.

In cadrul **cheltuielilor materiale:**

Cheltuielile cu materii prime si materiale in suma de 39.061 mii lei au crescut in anul 2019 fata de 2018 cu 876 mii lei .

Cheltuielile pentru combustibil au crescut in anul 2019 fata de 2018 cu 1.82%, fiind influentate, in principal de cresterea pretului mediu la produsul motorina in conditiile in care valoarea accizei ramane neschimbata in anul 2019 la valoarea de **2.175,24 lei** ,

In cursul anului 2018 au fost achizitionate 32.940 tone motorina cu un pret mediu de 4.854 lei/ tona inclusiv acciza de 2.175,24 lei/tona.

In cursul anului 2019 au fost achizitionate 32.718 tone motorina cu un pret mediu de 5.078 lei / tona inclusiv acciza de 2.175,24 lei/tona..

Din analiza datelor rezulta o crestere a pretului mediu a produsului motorina cu 4,62% in anul 2019 fata de anul 2018 in conditiile in care cantitatea de combustibil achizitionata a scazut cu cca. 222 tone, respectiv diminuare de cantitate achizitionata cu 0,67%.

Cheltuielile cu energia si apa inregistreaza o crestere de 18.578 mii lei in anul 2019 fata de anul 2018, respectiv cu cca.14,52%. In anul 2019 cheltuiala cu energia electrica de tractiune (136.029 mii lei fara TVA) a reprezentat 92,85 % din total cheltuiala cu energia si apa. Cheltuiala cu energia electrica de tractiune a crescut in 2019 fata de 2018 cu 15.22 %, in conditiile in care pretul unitar MGH a energiei electrice a crescut cu 19,24 % , iar cantitatea de energie electrica de tractiune consumata in anul 2019 a scazut cu 5.034 MWh fata de anul 2018

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere ct.6811+6812+6814+6815 (amortizarea investitiilor imobiliare) si ct.685 (amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor

de utilizare pe termen lung) inregistreaza o crestere fata de anul precedent cu 23.228 mii lei, fiind influentata de cresterea cheltuielilor cu amortizarea imobilizarilor corporale generata de cresterea ritmului de intrare in reparatii a materialului rulant fata de anii anteriori urmare aplicarii *Procedurii nr.1/3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrarilor de reparatii pe cheltuieli sau in valoarea activelor spre a fi contabilizate*, conform Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015, majoreaza valoarea de inventar a activelor si in consecinta cheltuiala cu amortizarea a crescut cu 11.117 mii lei fata de anul precedent, iar cheltuielile cu provizioanele si ajustari pentru deprecierea activelor a crescut cu 6.732 mii lei fata de anul 2018.

Un alt aspect care influenteaza valoarea cheltuielilor cu amortizare il reprezinta aplicarea pentru prima data a standardului IFRS 16 fapt ce a condus la stornarea cheltuielilor (ct.612) reprezentand chirii stabilite prin contracte comerciale mai mari de un an si inregistrarea acestor cheltuielile privind chiria de spatii, terenuri etc., astfel ca in contul 685 (amortizarea activelor luate cu chirie pe termen lung aferente drepturilor de utilizare)) s-a inregistrat suma de 5.522 mii lei.

CFR Calatori aplica standardul neavand contracte de leasing dar in acceptiunea consultantului PWC pentru contractele de inchiriere mai mari ca durata un an s-au ajustat sumele pe cheltuiala cu inchirierea spatiilor in sensul prezentarii in situatiile financiare la capitolul "Active"

In anul 2019, societatea a constituit *provizioane pentru riscuri si cheltuieli, ajustari pentru depreciere imobilizarilor si provizioane pentru deprecierea activelor circulante* in suma de 46.957 mii lei din care nedeductibile fiscal 46.372 mii lei. Dintre acestea:

- 14.273 mii lei (13.508 mii lei debit + 765 mii lei penalitati) CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor cu CFR MARFA - autorizatii si permise eliberate salariatilor in anul 2019 cuprinse in conventia de esalonare nr.1/67/8.01.2020;
- 9.413 mii lei SRTFC Bucuresti 31 decembrie 2019a constituit un provizion in suma de, ca urmare a sentintei nefavorabile in dosarul nr. 41078/3/2017, prin care Tribunalul Bucuresti admite pretentiile formulate de CNCFR SA din contractul de furnizare a energiei electrice nr. I.6/175/01.03.2005. Valoarea pretentiilor reprezinta contravaloarea cantitatii de 20.319.760 kw/h energie electrica, din care suma de 6.411.545,30 lei reprezinta contravaloare energie electrica pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 si suma de 3.001.445,34 lei reprezinta contravaloare energie electrica pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017. Sentinta nu e definitiva;
- 8.436 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru CN CFR reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatiilor TUI Non TUI facturate de CN CFR in anii 2017;2018;2019;
- 2.174 mii lei CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor cu SCRL Brasov- TVA autorizatii de calatorie aferente anilor 2018, 2019;
- 1.468 mii lei (1.349 mii lei debit + 119 mii lei penalitati) CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor cu IRLU - autorizatii si permise eliberate salariatilor in anul 2019 cuprinse in conventia de esalonare nr.1/50/7.01.2020;
- 1.206 mii lei CFR Calatori Central a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor cu BEST Consulting reprezentand penalitati facturate de Societate si nerecunoscute de BEST Consulting , existand dosar pe rol in instanta;
- 1.117 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru SCRL Brasov reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatiilor in anul 2019;
- 854 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru Rompetrol reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatiilor in anul 2019;
- 815 mii lei CFR Calatori Central a constituit provizion pentru Atelierele Grivita reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatiilor in anul 2019 in suma de 373 mii lei si 443 mii lei reprezentand penalitati pentru plata cu intarziere a prestatiilor in perioada 7.02.2018-31.12.2019 aferenta prestatiilor facturate in decembrie 2017 nerecunoscute de CFR Calatori existand litigiu pe rolul instantelor de judecata;

Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile materialului rulant au fost cu 34,91% mai mari respectiv cu valoarea de 39.253 mii lei la 12 luni 2019 fata de 12 luni 2018. La valoarea de 151.697 mii lei, se adauga suma de 98.106 mii lei care a majorat valoarea mijloacelor fixe, conform prevederilor OMFP nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara. In acest sens a fost mentinuta politica contabila privind capitalizarea reparatiilor conform Procedurii nr/3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrarilor de reparatii pe cheltuieli sau in valoarea activelor spre a fi contabilizate, conform Deciziei nr.26/12.06.2015.

Prin aplicarea acestei proceduri, valoarea reparatiilor planificate la materialul rulant nu a fost inclusa in cheltuieli, ci a majorat valoarea activului respectiv, fiind inregistrate pe cheltuieli cu amortizarea pe durata dintre doua reparatii, in medie 5 ani la materialul rulant motor si 2 ani la vagoane.

Cheltuielile cu reparatiile care au majorat valoarea mijloacelor fixe fata de 12 luni 2018 au crescut cu 26,87% respectiv 71.750 mii lei la 12 luni 2018 fata de 98.106 mii lei la 12 luni 2019, cu valori absolute 26.356 mii lei.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu 12.25% fata de cheltuielile inregistrate la 12 luni 2018, datorita in principal:

***Cheltuielilor cu salariile** care au crescut in anul 2019 cu 12.31% fata de cheltuielile cu salariile inregistrate in anul 2018 datorita:

- majorarii cu 10 % a drepturilor salariale si acordarii de clase de salarizare incepand cu 1 decembrie 2018 urmare negocierilor individuale cu salariatii si care produc efecte in anul 2019;
- majorarii cu 15% a drepturilor salariale incepand cu 01.09.2019, urmare a negocierii cu sindicatele

***Altor categorii de cheltuieli cu personalul** care au crescut corespunzator cresterilor drepturilor de personal:

- cu cca 12,38 % a contributiilor sociale inclusiv contributia asiguratorie de munca la angajator
- a majorarii valorii nominale a tichetelor de masa acordate salariatilor incepand cu 1 august 2018, de la valoarea de 12 lei/tichet la 15 lei/tichet, ceea ce a determinat o crestere cu 14.03% a cheltuielilor cu tichetele de masa;
- cresterea cu 5.69% a contributiei la vârsăminte de la persoanele juridice pentru persoanele cu handicap nefincadrate, conform Legii nr.448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Castigul mediu brut (**cheltuieli cu salariile**) in anul 2019 a fost in valoare de 5.667 lei/salariat, in crestere cu cca 13.41% fata de anul 2018.

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 37,57 %, iar a cheltuielilor cu fondul de salarii este de 34,23 %. Angajatii societatii fac parte din programul de pensii al statului roman, pentru care societatea achita lunar contributiile aferente.

In cheltuielile de personal au fost incluse indemnizatiile pentru CA in suma de 680 mii lei.

Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii, reprezentand 19,13% din cheltuielile de exploatare, inregistreaza o scadere cu 1.591 mii lei fata de anul 2018, respectiv o scadere cu cca. 0,33%. Aceasta diminuare a fost generata de scaderea volumului de activitate exprimat in tren km .

Alte cheltuieli de exploatare in suma de 141.899 mii lei, au o pondere de 5.54% in totalul cheltuielilor si sunt cu 24.321.84331 mii lei sub realizarile anului 2018, diminuarea fiind influentata de cheltuielile cu amenzi si penalitati cu suma de 25.191 mii lei , cheltuielile cu inchiriere spatii CN-CFR-SA cu suma 5.321 mii lei ca urmare aplicarii IFRS 16, a prestatilor non TUI cu suma de 3.873 mii lei, iar pe de alta parte din cresterea cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta cu suma de 1.326 mii lei.

	mii lei
Alte cheltuieli de exploatare reprezinta in principal:	141.899
1. prestatii efectuate de terti in suma de, din care:	106.983
- prestatii executate de CNCFR si filiale (inclusiv chirii, serv informatice, servicii NON-TUI)	33.714
-electrificare CFR	610

- cheltuieli salubritate, deratizare material rulant si spatii, curatatorie chimica,	34.933
- intretinere si revizii linii, manipulare acumulatori, paza, servicii PSI, , imprimare bonuri FC 13 comanda si prestatii personal, prestatii auto, utilitati, proiectari si devize lucrari, comision colectare numerar, servicii medicale exploatare centrale termice, prestatii piese de schimb,	19.097
- prestatii locomotive si vagoane	2.521
- cheltuieli AFER si AGIFER	5.605
2. chirii spatii (altele decat CNCFR SA)	1.734
3. amenzi si penalitati , din care:	5.745
-deductibile	3.488
-nedeductibile	2.257
4. drepturi salariale castigate si cheltuieli de executare	4.042
5. impozite si taxe, din care:	20.982
- debit TVA autorizatii - chelt . nedeductibila	4.226
- impozite si taxe locale - chelt. deductibila	16.756
6. cheltuieli posta si telefon	490
7. prestatii ale cailor ferate straine	4.192
8. cheltuieli cu deplasările si transport bunuri si persoane	2.807
9. cheltuieli cu comisioane bancare, asigurari, onorarii, colectare numerar	1.934

Cheltuielile financiare în sumă totală de 13.652 mii lei înregistrează o creștere cu 2.627 mii lei, provenită , în principal, din cheltuielile cu dobânzile aferente creditelor pentru activitatea curentă , în valoare de 9.969 mii lei față de 8.608 mii lei în anul 2018.

Anexa nr. 2.2 cuprinde evoluția principalilor indicatori pe anul 2019 unde indicatorul „Alte cheltuieli de exploatare” este diminuat cu prestațiile executate de CNCFR și filiale, deoarece acestea sunt evidențiate separat.

Comparativ cu datele prezentate în Formularul 20, Contul de profit și pierdere, unde sumele reprezentând venituri din subvenții și veniturile din provizioane diminuează cheltuielile, în indicatorii din raport acestea sunt incluse la venituri.

3 . REZULTATUL ACTIVITATII

În anul 2019 societatea a înregistrat o pierdere de 161.250 mii lei, din care :

- 174.663 mii lei pierdere din activitatea de exploatare;
- 13.117 mii lei pierdere din activitatea financiară;
- + 26.530 mii lei profit impozit pe profit amanat.

mii lei

Indicatori	31.XII.2018	31.XII.2019	%
Venituri totale	2.251.563	2.352.514	104,48
Exploatare	2.250.519	2.325.449	103,33

Financiare	485	535	110,31
Venit din impozit pe profit amanat	559	26.530	
Cheltuieli totale	2.346.128	2.513.764	107,15
Exploatare	2.335.103	2.500.112	107,07
Financiare	11.025	13.652	123,83
Cheltuieli din impozit pe profit amanat	0	0	
Rezultate totale	-94.565	-161.250	
Exploatare	-84.584	-174.663	
Financiare	-10.540	-13.117	
Rezultat din impozit pe profit amanat	559	26.530	
Cheltuieli la 1000 lei /venituri totale	1.042	1.068	102,59

Comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli

In executie, fata de prevederile bugetare din BVC rectificat aprobat prin HG nr. 988/31.12.2019, veniturile sunt realizate in proportie de 101, 67 %, respectiv se inregistreaza o depasire a veniturilor cu 38.007 mii lei, iar cheltuielile sunt realizate in proportie de 94, 10 %, respectiv se inregistreaza o economie de 155.251 mii lei, ceea ce conduce la inregistrarea unei pierderi in suma de 161.250 mii lei, semnificativ mai mica decat pierderea prevazuta in BVC 2019 rectificat, n suma de 354.508 mii lei.

In structura, pe elemente de venituri si cheltuieli, executia bugetara pe anul 2019, conform Anexei nr. 4, inregistreaza depasiri sau nerealizari la urmatoarele capitole:

Veniturile totale – inregistreaza o depasire fata de valoarea bugetata in suma de 38.007 mii lei, care se compune in principal din:

Veniturile din transportul de calatori – inregistreaza o depasire cu 15.436 mii lei, rezultata din prestarea serviciilor reprezentand facilitati de calatorie efectuate pentru diferite categorii sociale acordate conform prevederilor legale, cat si din transportul calatorilor.

Alte venituri din exploatare - inregistreaza o nerealizare de 3.986 mii lei.

Veniturile din subventii– sunt in suma de 1.141.671 mii lei la nivelul alocat prin BVC.

Venituri financiare – înregistrează o depasire cu 35 mii lei.

Veniturile din impozitul pe profit amanat înregistrează o depasire de 26.530 mii lei, urmare a aplicării IFRS.

Cheltuielile totale – înregistrează o economie de 155.251 mii lei, diferența care se compune în principal din sumele înregistrate la următoarele capitole bugetare:

A) *Cheltuielile cu bunuri și servicii* – înregistrează o economie de 65.254 mii lei, generată în principal de următoarele elemente:

1) *cheltuielile cu combustibili* – înregistrează o economie de 8,69 % (16.053 mii lei) comparativ cu BVC 2019 rectificat, ca urmare atât a reducerii consumurilor specifice cât și a participării la licitație a mai multor operatori fapt ce a determinat reducerea prețurilor pe tonă oferite.

2) *cheltuielile privind energia și apă* – înregistrează o economie de 2,34 % (3.509 mii lei), pe fondul optimizării și adaptării planului de mers de tren la valoarea compensației alocate și a parcului de material rulant disponibil.

3) *cheltuielile cu întreținerea și reparațiile* înregistrează o economie de 13,81 % (24.303 mii lei).

4) *Alte cheltuieli materiale* (piese de schimb, obiecte de inventar etc) înregistrează o economie de 26, 8% (10.549 mii lei).

5) *Cheltuieli cu chiriile* înregistrează o economie de 77, 23% (5.947 mii lei) ca urmare a aplicării IFRS 16 conform căruia începând cu 1 ianuarie 2019 se recunosc ca și active spațiile închiriate iar cheltuiala cu chiria a fost înlocuită cu cheltuiala cu amortizarea.

Planul de reparații programat prin BVC 2019 rectificat, în valoare de 334.550 mii lei, a fost realizat în proporție de 74,67 % (249.803 mii lei), din care conform Deciziei nr.26/12.06.2015, suma de 151.697 mii lei a fost înregistrată pe cheltuieli, iar suma de 98.106 mii lei a majorat valoarea de intrare a mijloacelor fixe, conform tabelului de mai jos:

-mii lei-

	Plan reparații 2019 conform BVC rectificat	Realizat, din care:	incluse pe cheltuieli	majorează valoarea mijloacelor fixe	% de realizare reparații
0	1	2=3+4	3	4	5=2/1*100
Reparații vagoane	90.144	72.188	32.996	39.192	80,08

Reparatii locomotive (inclusiv SCRL Brasov)	239.406	174.710	115.796	58.914	72,98
Alte reparatii	5.000	2.905	2.905		58,10
TOTAL	334.550	249.803	151.697	98.106	74,67

Astfel, planul de reparatii pentru vagoane nu a fost realizat motivat de urmatoarele aspecte:

- au fost incheiate acorduri cadru in urma procedurilor desfasurate in a doua parte a anului 2019, iar contractele subsecvente au fost cu derulare pana in anul 2020;
- fondurile au fost solicitate pentru reparatiile planificate la un numar de 526 de vagoane, cu valoare estimata la aproximativ 90.144 mii lei.
- au fost reparate un numar de 423 de vagoane pentru care au fost folosite fonduri in valoare de 72.188 mii lei.

Pentru material rulant motor (locomotive, automotoare), planul de reparatii nu a fost realizat motivate de urmatoarele aspecte:

- starea avansata de degradare a materialului rulant motor, fapt pentru care la efectuarea reparatiilor planificate sunt necesare lucrari ample de inlocuiri de piese si componente pentru a putea fi finalizate aceste reparatii si repuse in exploatare;
- termenele mari de livrare a echipamentelor din import care au dus la marirea perioadelor de imobilizare a materialului rulant motor aflat in uzinele reparatoare pentru efectuarea reparatiilor programate RR/RG/R7/R8 (osii, bandaje, echipamente General Motors, echipamente Siemens, etc.);
- capacitatile limitate de productie si reparatie ale uzinelor reparatoare de material rulant motor din Romania;
- lipsa furnizorilor de piese de schimb necesare pentru reparatia materialului rulant motor.

B) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate- inregistreaza o economie de 249 mii (2, 27%) lei fata de suma prevazuta in BVC 2019 rectificat.

C) Cheltuieli cu personalul inregistreaza o economie de 4,5 % respectiv suma de 45.007 mii lei determinata atat de realizarea unui numar mediu de personal mai mic, dar si a masurilor dispuse referitoare la diminuarea numarului de ore festive, suplimentare etc.

D) Alte cheltuieli de exploatare – inregistreaza o economie cu 42.890 mii lei, compusa in principal de:

Cheltuielile cu tariful de utilizare al infrastructurii inregistreaza o economie de 4.564 mii lei.

Cheltuielile cu amortizarile si provizioanele inregistreaza o economie de 36.778 mii lei, urmare atat a ajustarii cheltuielilor cu suma de 30.037 mii lei, reprezentand diferenta intre cheltuielile privind provizioanele si veniturile din anulara provizioanelor, conform prevederilor legale, cat si a nerealizarii a cheltuielilor privind provizioane si deprecieri de creante, in suma de 8.743 mii lei. In structura, cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale inregistreaza o depasire de 2.002 mii lei, ca urmare a aplicarii IFRS 16 conform caruia incepand cu 1 ianuarie 2019 se recunosc ca si active spatiale inchiriate iar cheltuiala cu chiria a fost inlocuita cu cheltuiala cu amortizarea.

Ca urmare a veniturilor si cheltuielilor inregistrate in anul 2019, rezulta o pierdere in suma de 161.250 mii lei, diminuata fata de valoarea aprobata prin BVC rectificat de 354.508 mii lei.

Obiective realizate in cursul anului 2019, cu sursa de finantare fonduri proprii si recapitalizare

CFR Calatori a alocat in BVC pentru anul 2019 sume pentru obiective de investitii si dotari independente, pentru Central si SRTFC 1-8, in valoare de **182.450,00 mii lei** realizate in valoare de **76.063,45 mii lei fara TVA**.

Obiectivele de investitii realizate in Central si SRTFC 1-8 au fost:

- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 1980, serie noua 1976, varianta II – 4.400,00 mii lei;
- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180, serie noua 2176, varianta II – 9.000,00 mii lei;
- Servicii de montare automat programabil EPSAI-02 pe LDE 2100CP"Imobilizari corporale in curs – 30,06 mii lei;
- Servicii de reparatie tip RG cu modernizare a vagoanelor de calatori seria 2047, 2057 in serie noua 2068 – 40.408,20 mii lei;
- Servicii de adaptare a instalatiei de alimentare cu energie electrica si a partii de racire a instalatiei de climatizare a vagoanelor seria 2076 – 815,10 mii lei;
- Servicii de modernizare a vagonului de calatori seria 2180, serie noua 2176, varianta II - 13.500,00 mii lei;
- Înlocuirea posturilor xSell din cadrul sistemelor electronice de emitere a legitimațiilor de călătorie prin achiziționarea unui număr de 300 - 700 de posturi de lucru xSell (unitate centrală, monitor, UPS), inclusiv cu asigurarea compatibilizării cu actualele servere de baze de date din locații – 1.263,07 mii lei;
- Soluție de tipărire (imprimante si software aferent) pentru tipărirea legitimațiilor de serviciu (autorizații) pe carduri inteligente – 19,24 mii lei;
- Achizitie „imprimante multifunctionale” pentru Central SNTFC CFR Calatori SA – 81,05 mii lei;
- Sistem de videoconferinta pentru Central SNTFC CFR Calatori SA – 48,31 mii lei;
- Achizitie scanner pentru Central SNTFC CFR Calatori SA, SRTFC 1-8 – 188,00 mii lei;
- Achizitie computere de birou pentru dotarea SNTFC „CFR Calatori SA – 132,18 mii lei;
- Achizitie produse de mobilier – 0,49 mii lei;
- Utilaje de incarcare sau de manipulare Central – 1,69 mii lei;
- Achizitie frigider cu congelator Central – 5,66 mii lei;
- Achizitia si montajul sistemelor de supraveghere video pentru casele de bilete statii SRTFC Bucuresti – 16,33 mii lei;
- Achizitie si montaj centrala termica - 65kw la Revizia Grivita – 5,59 mii lei;
- Proiect tehnic sisteme de monitorizare video pentru casele de bilete statii SRTFC Bucuresti -0,74 mii lei;
- Achizitie si montare centrale termice electrice la cladire tura si vestiare personal + ateliere inclusiv instalatii incalzire la SELC Basarab – 24,77 mii lei;
- Dispozitiv tip DVB 1-40 pentru masurat dimensiunile buzei bandajului la Depoul Bucuresti Calatori – 10,87 mii lei;
- Dispozitive de masurat diametre roti de locomotive de dimensiuni 800 mm - 1250 mm, strung Hegenscheidt 102 la Depoul Bucuresti Calatori – 18,21 mii lei;
- Trusa de introdus rulmenti de dimensiuni mici si medii pentru echipamentele electrice/mecanice de pe locomotive la Depoul Bucuresti Calatori – 13,00 mii lei;
- Rugozimetru la Depoul Bucuresti Calatori – 27,81 mii lei;
- Achizitie electrocar bagaje la Statia Bucuresti Nord – 56,89 mii lei;

- Masina numarata bancnote la Statia Bucuresti Nord – 10,97 mii lei;
- Statii de distributie carburanti cu rezervoare supraterane conform contract nr. 208/22.07.2013 si acte aditionale aferente Revizia Piatra Olt – 224,01 mii lei;
- Platforma betonata pentru statia de motorina-executie Revizia Piatra Olt – 60,09 mii lei;
- Electrificarea unei portiuni de cale ferata in vederea remizarii locomotivelor electrice-executie Revizia Craiova – 235,80 mii lei;
- Container birouri la Revizia Craiova – 68,06 mii lei;
- Inflammetru cu vas deschis tip Cleveland la Revizia Craiova – 9,85 mii lei;
- Hala revizii/reparatii material rulant T4 si T5 la Revizia Craiova – proiectare – 169,00 mii lei;
- Consolidare, supraetajare si refunctionalizare cladire exploatare Statia Craiova-actualizare proiect – 57,81 mii lei;
- Modernizare placa turnanta nr.1 la Depoul Timisoara – 591,42 mii lei;
- Termoizolatie cladire comanda personalului statia Arad – 184,64 mii lei;
- Refacere sarpana si invelitoare copertina liniile 1 si 2 alimentare la Depoul de locomotive Arad – 189,78 mii lei;
- Modernizare grup sanitar tura la Depoul de locomotive Arad – 107,86 mii lei;
- Multifunctionale unitati S.R.T.F.C. Timisoara – 14,87 mii lei;
- Statie de recuperare si incarcare cu freon vagoane climatizate Revizia de vagoane Timisoara – 22,15 mii lei;
- Autoturisme S.R.T.F.C. Timisoara – 369,63 mii lei;
- Evaluarea riscului la INCENDIU pentru subunitățile MC/T/V SRTFC Cluj – 35,93 mii lei;
- Proiectare instalatie de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz RV Oradea – 10,00 mii lei;
- Proiectare instalatie de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz RV Satu M – 10,00 mii lei;
- Proiectare instalatie de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz RV Jibou – 10,00 mii lei;
- Instalatie de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz RV Jibou – 64,92 mii lei;
- Instalatie de preîncălzire vagoane de călători 1.500 Vca, 50 Hz PRV Baia M – 65,00 mii lei;
- Reactualizare proiect tehnic de executie și VC (valoare confidențială) canalizare în grupa tehnică RV Cluj N – 16,86 mii lei;
- Reactualizare proiect tehnic de executie și VC (valoare confidențială) modernizare clădire administrativă- RK clădire administrativă RV Oradea – 16,80 mii lei;
- Modernizare dormitor mecanici la Depoul Sibiu – 801,53 mii lei;
- Inlocuire porti acces locomotive la Depoul Brasov – 144,45 mii lei;
- Centrale termice dormitor mecanici la Depoul Brasov – 49,99 mii lei;
- Modernizare sistem supraveghere video la SDD Braşov – 14,90 mii lei;
- Sistem alarma antiefracție case bilete la Statia Alba Iulia – 5,97 mii lei;
- Reabilitare dormitor mecanici la Depoul Brasov – 99,99 mii lei;
- Imprimanta multifunctionala A3 Central SRTFC Brasov – 12,89 mii lei;
- Autoutilitara transport marfa la Revizia Brasov – 109,92 mii lei;
- Motostivuitoar 3,5 t la Revizia Brasov, Depoul Sibiu – 132,12 mii lei;
- Platforma acces - executie Revizia Vagoane Suceava – 111,80 mii lei;
- Reabilitare acoperis cladire Proces Tehnologic Depoul Iasi – executie – 69,06 mii lei;
- Alimentare cu apa castel de 130 mc (rezerva de incendiu) - executie Depou Iasi – 47,10 mii lei;
- Centrala termica hala strung SELC Bacau – 74,43 mii lei;
- Electrocar la Revizia Vagoane Suceava – 57,55 mii lei;
- Grup vinciuri 4x15 tf la Revizia Vagoane Bacau – 317,50 mii lei;
- Presa hidraulica 70tf cu masa pentru bucsare/debucsare la Depoul Suceava – 17,00 mii lei;
- Aparat incalzire rulmenti prin inductie la Depoul Suceava – 12,00 mii lei;
- Vascozimetru laborator determinari fizico-chimice la Depoul Suceava – 13,87 mii lei;
- Presa 400 Mpa (injector) la Depoul Suceava – 13,50 mii lei;
- Masina hidraulica dinamometrica 750daN la Depoul Iasi – 21,38 mii lei;
- Reabilitare si modernizare clădire Tura Depou Iasi –proiectare – 15,00 mii lei;
- Reamenajare si modernizare spatii cladire Agentia de Voiaj Botosani – proiectare – 5,00 mii lei;
- Reabilitare acoperis cladire Proces Tehnologic Depoul Iasi – proiectare – 5,80 mii lei;
- Alimentare cu apa castel de 130 mc (rezerva de incendiu) la Depoul Iasi - proiectare – 4,40 mii lei;
- Amenajare spații birouri în clădire centrală termică la Revizia Vagoane Buzău – 479,81 mii lei;
- Autovehicule de teren Central SRTFC Galati -151,36 mii lei;
- Cheltuieli taxă Inspectoratul în Construcții 0,6% (0,5%+ 0,1%) din C+M (pentru Amenajare spații birouri în clădire centrală termică Revizia Vagoane Buzău – 2,62 mii lei;
- Cheltuieli taxă autorizație de construire 1% din C+M pentru hală reparații material rulant Revizia Vagoane Galati – 15,93 mii lei;
- Amenajare spații birouri în clădire centrală termică la Revizia de Vagoane Buzau - dirigenție de șantier – 6,00 mii lei;
- Achizitie si montare centrala termica pe gaz pentru ateliere, vestiare, grup sanitar, hala SELC Medgidia – 12,60 mii lei;

- Achizitie si montare centrala termica pe gaz (cazan si tablou automatizare) pentru dormitor personal si birouri-SELC Medgidia – 4,76 mii lei;
- Studiu fezabilitate, studii de specialitate, cheltuieli avize, acorduri, expertiza tehnica rezistenta "Hala reparatii material rulant" Revizia Vagoane Constanta – 131,95 mii lei;
- Extindere retea utilizare gaze naturale la cladire vestiare, sc personalului, personal locomotiva si la cladire spalatorie cu achizitie si montaj centrale Revizia Vagoane Constanta – 23,15 mii lei;
- Achizitie electrocar la Revizia Vagoane Mangalia – 53,68 mii lei;
- Achizitie grup vinciuri 4x20 Tf la Revizia Vagoane Mangalia – 399,50 mii lei;
- Centrala termica pe gaze cladire Dispecer (centrala+montaj) la Revizia Vagoane Constanta -5,15 mii lei;
- Intocmire documentatie - caiet sarcini si proiect - inlocuire schimbator de cale 13T la Revizia Vagoane Mangalia – 7,10 mii lei.

Societatea nu a angajat credite externe pentru investitii si nu s-au efectuat achizitii din credite externe.

In cursul anului 2019 CFR Calatori a initiat proceduri de atribuire a serviciilor financiare de acordare de credite pentru refinantarea unor linii de credit contractate in anul precedent cu bancile: Unicredit Bank, Raiffeisen Bank, Banca Transilvania , B.C.R S.A. si B.R.D.Groupe Societe Generale S.A., in limita plafonului aprobat de AGA prin Hotararea nr. 17/27.08.2019.

Ca urmare a tendintei de crestere cu aproximativ 9% a indicatorului ROBOR 1M in functie de care se calculeaza dobanda totala variabila a imprumuturilor contractate, in anul 2019 societatea este expusa riscului de crestere a costului dobanzii .

Creante

Creantele, au o pondere de 30% in totalul activelor circulante si au scazut fata de inceputul anului cu 28.871 mii lei.

La 31 decembrie 2019 valoarea creantelor nediminuate cu ajustari este de 150.352 mii lei, din care:

- creante comerciale in suma de 121.139 mii lei Anexa nr.2.3, din care
 - o 28.160 mii lei creanta de incasat de la Autoritatea de Reforma Feroviara, facilitati de calatorie acordate diferitelor categorii sociale,
 - o 18.254 mii lei creanta de incasat de la Ministerul Transporturilor dobanzi legale pentru incasarea cu intarziere a facilitatilor de calatorie, din care:
 - 12.770 mii lei aflate in faza de executare silita;
 - o 32.783 mii lei creanta de incasat de la SNTFM Marfa –SA si IRLU;
 - o 6.562 mii lei creanta de incasat de la Remarul 16 februarie ;
 - o 4.646 mii lei creanta de incasat de la Best Consulting ;
 - o 2.760 mii lei creanta de incasat de la DGASPC;
 - o 2.308 mii lei creanta de incasat de la Romprest servicii Integrate;
 - o 2.064 mii lei creanta de incasat de la Constructii CFR;
 - o 2.444 mii lei creanta de incasat de la SCRL Brasov;
 - o 1.616 mii lei creanta de incasat de la Transcombi;
 - o 3.463 mii lei debitori persoane fizice ;
 - o 16.079 mii lei alti debitori si clienti.
- alte creante, in suma de 28.805 mii lei, din care :
 - 9.491 mii lei reprezentand sume de recuperat de la FNUASS (contributia unitatii la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate);
 - 7.879 mii lei TVA neexigibila;
 - 7.502 mii lei suma aferenta lipsei de motorina de la Depoul Timisoara.

In bilant formular F10 la rd.39 creantele sunt prezentate la valoarea neta de 79.065 mii lei compusa din 150.352 mii lei diminuata cu 71.286 mii lei reprezentand ajutati pentru neincasarea creantelor (debitori si clienti).

Creantele sunt in proces continuu de compensare la nivelul sumelor celor mai mici ca urmare a datoriilor si creantelor reciproce.

Din totalul creantelor CFR Calatori exista, in principal, litigii cu urmatorii agenti economici, astfel:

Central CFR Calatori :

- 3.917 mii lei Remarul 16 Februarie –dosar instanta;
- 1.585 mii lei Transcombi-dosar instanta;
- 2.063 mii lei Constructii CFR -dosar instanta;

358 mii lei CFR Mesagerie – dosar instanta;
795 mii lei Ferotrans Chitila - dosar instanta;
6.432 mii lei ARF- dosar instanta;
3.533 mii lei MT–dosar in instanta;
660 mii lei CCCF Bucuresti- dosar in instanta;
339 mii lei Uniforma- dosar instanta;
189 mii lei Constructii Feroviare Moldova -dosar instanta;
161 mii lei IRLU – dosar instanta;
209 mii lei Hidromold-dosar instanta.

RTFC Bucuresti

2.308 mii lei Romprest Servicii Integrate
164 mii lei Spartan Paza si Protectie
59 mii lei Grup Transport Feroviar
33 mii lei CFR Mesagerie

SRTFC Timisoara

556 mii lei Chosson Prest
376 mii lei Isal Tim
30 mii lei Ateliere Grivita
21 mii lei Constructii Feroviare
15 mii lei Balear Construct

Datorii

La data de 31 decembrie 2019 societatea inregistreaza datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an in suma de 723.834 mii lei si reprezinta :

- datorii comerciale in suma de 342.144 mii lei (anexa nr. 2.4),
- alte datorii pe termen scurt fata de institutiile de credit in suma de 258.727 mii lei reprezentand linii de credit de exploatare;
- alte datorii in suma de 122.963 mii lei , din care reprezentand, in principal :

- 26.441 mii lei reprezentand sume datorate esalonate conform Deciziei nr.27021/5.07.2019 emisa de ANAF – *portiunea pe termen scurt*;
- 4.747 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere cladiri , terenuri, altele, etc., mai mari de un an - *portiunea pe termen scurt*
1.234 mii lei datorii aferente contractelor de inchiriere
- 74.643 mii lei alte datorii in legatura cu personalul din care: garantiile gestionarilor 14.563 mii lei, restul sunt datorii cu personalul achitate la data de 15.01.2020, respectiv cca 32.319 mii lei (chenzina a doua) si alte retineri salariale, 27.761 mii lei datorii cu bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale achitate la data de 25.01.2020;

Conform datelor din bilant la data de 31 decembrie 2019 societatea inregistreaza datorii pe termen lung in suma de 113.657 mii lei reprezentand

-31.300 mii lei reprezentand sume datorate esalonate conform Deciziei nr.27021/5.07.2019 emisa de ANAF – *portiunea pe termen lung*

16.817 mii lei ca urmare a aplicarii standardului IFS 16 s-au inregistrat sumele datorate aferente contractelor de inchiriere cladiri , terenuri, altele, etc., mai mari de un an.

* 65.360 mii lei datorie pe impozit pe profit amanat

Capital si rezerve

Capital

	<u>Capital social varsat</u>	<u>Rezervă de inflatare</u>	<u>Contributii in avans la capital social</u>	<u>Total capital social</u>
Sold la 1 ianuarie 2019	1.472.224.750	1.096.736.074	861.727	2.569.822.551
Inregistrare la RECOM a aporturilor de terenuri Sucursala Galati, subscribe in anii 2017-2018	379.015	-	(379.015)	-
Contributia Ministerului Transporturi la capitalul Societatii conform Legii Bugetului de stat nr.50/2019	-	-	126.000.000	126.000.000
Sold la 31 Decembrie 2019	1.472.603.765	1.096.736.074	126.482.706	2.695.822.551

In cursul exercitiului financiar 2018, prin Hotararea AGA nr.5/19.02.2018 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 111.070 lei, majorare inregistrata la Registrul Comertului, reprezentand 8 terenuri pe care Statul Roman le-a atribuit catre SRTFC. Totodata, s-a inregistrat subscrierea unor terenuri de la Timisoara si Galati in suma de 103.543, in baza sentintelor de atribuire primite in cursul anului 2018.

In cursul exercitiului financiar 2019, a fost aprobata si inregistrata la Recom majorarea capitalului social cu aportul in natura reprezentand doua terenuri de la Sucursala Galati in valoare de 379.015 lei, ce au revenit Societatii in baza sentintelor de atribuire din anii 2017 si 2018. De asemenea, Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor a platit suma de 126.000.000 lei catre Societate, reprezentand contributii la capitalul social al Societatii conform Legii Bugetului de stat nr.50/2019. Majorarea capitalului social cu aportul in numerar de 126.000.000 lei a fost aprobata prin Hotararea AGA nr.1/11.02.2020, inregistrata la Registrul Comertului in anul 2020.

Conform OMFP 2985/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al anului 2011, societatea si-a majorat capitalul social in anul 2011 cu valoarea subventiilor guvernamentale aferente investitiilor in materialul rulant primite de la bugetul de stat, societatea procedand in acelasi mod in cazul alocarii si dupa anul 2011 de catre MTIC a sumelor restante si nedecontate din anul 2011 reprezentand investitii material rulant castigate de societate in instanta. In anii 2019 si 2018 Societatea nu a primit subventii pentru investitii.

Rezerve

La 31 decembrie 2019, rezervele Societatii totalizeaza suma de 34.233.017 lei si se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale in vigoare (5%* profitul contabil, in limita de 20% din capitalul social) in suma de 27.599.298 lei

- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajati la pensionare in suma de 6,633,719 lei

În desfasurarea activitatii economico-financiare s-au avut în vedere gestionarea riscurilor financiare definite dupa cum urmeaza:

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață (inclusiv riscul monetar, riscul de rată a dobânzii privind valoarea justă, riscul de rată a dobânzii privind fluxul de trezorerie și riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate. Programul Societății privind managementul riscului se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

A. Riscul de piață

(a) Riscul valutar

Societatea considera ca riscul valutar este mic, intrucat expunerea la tranzactii derulate in moneda straina este nesemnificativa. Prin urmare, Societatea nu întreprinde acțiuni formale de minimalizare a riscului valutar aferent operațiunilor sale.

(b) Riscul de preț

Cea mai extinsă piață de desfacere pentru Societate este cea din România. Tarifele din transportul feroviar public de călători sunt stabilite prin ordin al ministrului transporturilor. Politica Guvernului referitoare la tarifele pentru transportul feroviar este aceea de protecție, pe cât posibil, a populației și a economiei, în general, față de inflație. O parte semnificativă a cifrei de afaceri a Societății este asigurată de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor prin subvenții guvernamentale pentru tariful de transport.

(c) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor pe piață în comparație cu rata dobânzii aplicabilă aceluși instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobânzii este riscul ca dobânda să fluctueze în timp.

Societatea are credite pe termen scurt care aplică dobânzi având rate fixe și variabile ce expun Societatea atât la riscul de nivel al ratei dobânzii, cât și la riscul de flux de numerar al acesteia.

B. Riscul de credit

Creanțele comerciale prezentate în bilanș sunt diminuate cu ajustările de depreciere. O parte semnificativă a vânzărilor Societății către clienți persoane fizice este decontata imediat în numerar la momentul vanzarii. Societatea este expusă riscului de credit în tranzacțiile cu societăți în care statul este acționar principal și cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

C. Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și disponibilitatea de fonduri printr-o valoare adecvată a facilităților de credit angajate.

Previziunile referitoare la fluxurile de trezorerie sunt efectuate de departamentul financiar al Societății, care monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități al Societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, în același timp menținând permanent o marjă suficientă la facilitățile de împrumut angajate neutilizate, astfel încât Societatea să nu încalce limitele împrumuturilor sau înțelegerile legate de împrumuturi pentru toate facilitățile de împrumut.

DECLARATIA NEFINANCIARA

- ❖ *Referitor la principalele riscuri care decurg din operațiunile entității, inclusiv, atunci când este relevant și proporțional, relațiile sale de afaceri, produsele sau serviciile sale care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective și modul în care entitatea gestionează riscurile respective;*

Referitor la mobilitate si drepturile calatorilor

SNTFC “CFR Călători”, în calitate de operator national de transport feroviar, este un agent economic, cu capital de stat, licențiat în conformitate cu legislația în vigoare pentru efectuarea serviciului public de interes national privind transportul feroviar de călători, supunându-se atât legislației nationale cât si legislației comunitare UE. CFR Călători desfășoară activități de interes național cu caracter public social. Furnizarea serviciilor de transport feroviar de calatori precum si obligațiile de serviciu public de interes național aferente, sunt stabilite în cadrul Contractului de servicii publice si actelor aditionale ale acestuia, încheiat pentru perioada 1 ianuarie 2016 - 2 decembrie 2019 cu Ministerul Transporturilor si pentru perioada 2020-31 decembrie 2021 cu Ministerul Transporturilor Infrastructurii si Comunicatiilor prin Autoritatea de Reforma Feroviara.

SNTFC „CFR Călători” își desfășoară activitatea de bază în condițiile prevăzute de *Regulamentul Parlamentului European și al Consiliului (CE) nr. 1371/ 2007 privind drepturile și obligațiile călătorilor din transportul feroviar, Regulamentul (UE) nr. 2338/2016 al Parlamentului European și al Consiliului de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 în ceea ce privește deschiderea pieței pentru serviciile de transport feroviar intern de călători, precum și de Acordul privind raporturile între întreprinderile de transport în cadrul transportului feroviar internațional de călători (AIV) și respectă condițiile generale de transport pentru transportul feroviar de călători (GCC-CIV/ PRR)*. Aceste conditii privesc, de la informatiile care trebuie furnizate de către CFR Călători - ca operator de transport feroviar prin punerea în aplicare a unui sistem electronic de informare, emiterea de legitimatii de transport, răspunderea si obligatiile în materie de asigurare a călătorilor si bagajelor, dar si în caz de întârziere, definirea si controlul standardelor de calitate a serviciilor până la gestionarea riscurilor care ar putea afecta siguranta personală a călătorilor, acordarea de protectie si asistentă persoanelor cu handicap care călătoresc cu trenul.

Principalul său obiect de activitate constă în *efectuarea transportului feroviar de călători de lung parcurs în trafic intern si international precum si în satisfacerea interesului public national si a nevoilor sociale si de apărare a țării, pe bazele economiei concurentiale, în scopul realizării de profit.*

În scopul realizării obiectului său de activitate - realizarea unui serviciu de transport feroviar public de călători în condiții de calitate și siguranță - CFR Călători adoptă principii referitoare la:

- calitatea serviciilor
- respectarea drepturile călătorilor
- asigurarea mobilității călătorilor
- efectuarea transportului de călători în conditii de protejare a mediului înconjurător,

în deplină concordantă cu legislatia natională si cu respectarea legislației Uniunii Europene.

CFR Călători prin politicile adoptate urmărește promovarea în România a unui sistem de transport feroviar durabil, care să permită deplasarea rapidă, eficientă si în conditii de siguranță a persoanelor si bunurilor, la un nivel corespunzator standardelor europene la nivel national, în cadrul Europei dar si între si în cadrul rețelei feroviare din România.

Suntem operator de transport feroviar de călători care execută pregătirea și punerea în circulație a garniturilor de trenuri pentru asigurarea serviciului de transport public de călători în condiții de siguranță și confort. CFR Călători este singurul operator de transport feroviar din România care oferă și servicii în trafic internațional.

Obiectivul principal al societății noastre este furnizarea de servicii de calitate publicului călător pe întreg parcursul călătoriei cuantificat prin satisfacția clienților, aplicând și respectând prevederile Regulamentului Parlamentului European 1371/2007, privind drepturile și obligațiile călătorilor.

CFR Călători monitorizează și acordă compensații în cazul întârzierilor trenurilor în trafic internațional prin restituirea tarifului de transport. În anul 2019 au fost tratate un număr de 130 dosare de despăgubiri, din care s-au platit despăgubiri pentru 125 dintre acestea, celelalte 5 fiind trimise la transportatorii emitenți ai legitimațiilor de călătorie respective. Totodată, asigură prin personalul său asistența pasagerilor care întâmpină dificultăți în derularea contractului de transport oferind îndrumări cu privire la modalitățile de rezolvare individuala

Obiectivele managementului societății sunt de a asigura punctualitatea serviciilor, reducerea disfuncționalităților pentru a oferi siguranța și integritate pasagerilor, asigurarea salubrității materialului rulant și a echipamentelor pentru a crea un mediu plăcut și sănătos în timpul călătoriei, promovarea unui comportament responsabil și prietenos al salariaților în relația cu publicul călător.

CFR Călători a adoptat o serie de măsuri organizatorice cu titlu gratuit pentru a asigura servicii și persoanelor cu mobilitatea redusă, asigurând îmbarcarea/debarcarea în condiții de siguranță a persoanelor cu mobilitate redusă generată de afecțiuni motorii și vizuale, cu respectarea legii naționale 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap. În anul 2019 au fost înregistrate și soluționate un număr de 276 solicitări de servicii specifice de asistență.

Pentru a beneficia de aceste servicii, pasagerii trebuie să completeze un formular tip disponibil la punctele de vânzare ale CFR Călători și pe pagina de internet a companiei. Cererea se depune cu cel puțin 48 ore înainte de data călătoriei, cu precizarea tuturor detaliilor necesare (date de identificare, mobilitate redusă, servicii necesare, detalii despre plecarea/sosirea trenului, precum și a legăturii, dacă este cazul).

CFR Călători încearcă să soluționeze toate cererile pasagerilor cu mobilitate redusă în limita posibilităților tehnice și organizatorice pe care le are la dispoziție. Aceste servicii de asistență se oferă la toate trenurile IR, numai între stațiile deschise acestui tip de transport, pentru toate categoriile de persoane cu mobilitate redusă (PMR), cu excepția persoanelor cu mobilitate redusă care necesită scaun cu roțile nepliable, pentru care se asigură servicii doar la anumite trenuri și stații.

- asistență în stațiile de plecare/sosire și în stațiile de schimbare a trenurilor, după caz;
- îmbarcarea și debarcarea persoanelor în scaun cu roțile pliable sau nu, cu sau fără însoțitor;
- însoțirea în incinta stației CF și până la îmbarcarea în tren, asistență la/de la coborârea din tren până la ieșirea din stație;
- rezervarea locurilor speciale în trenurile în care există locuri dedicate transportului PMR (pentru transportul persoanelor cu mobilitate redusă care necesită scaun cu roțile);
- asistență la bordul trenurilor.

În categoria pasagerilor cu mobilitate redusă sunt incluse persoane a căror mobilitate este afectată din cauza unei incapacități (senzoriale sau locomotorii), a unei deficiențe fizice, a vârstei, a unei boli sau a altei cauze (persoane care utilizează un scaun cu roțile, persoane cu deficiențe de vedere/auz, în vârstă, foarte înalte sau supraponderale).

Societatea noastră a adoptat mai multe măsuri pentru a facilita accesul la serviciile de asistență oferite de CFR Călători persoanelor cu nevoi speciale, după cum urmează:

- a fost dezvoltată o interfață software pentru preluarea solicitărilor de asigurare de servicii specifice, inclusiv solicitările de rezervări de locuri, ce este disponibilă pe site-ul societății noastre (www.cfrcalatori.ro)
- a fost asigurată preluarea problemelor, sugestiilor sau a altor întrebări prin intermediul unei căsuțe de mail special dedicate (PRMcentral@cfrcalatori.ro).

Pentru menținerea legăturii permanente cu clienții, societatea asigură :

- informarea/avizarea prin intermediul site-ului www.cfrcalatori.ro sau prin mass-media, comunicate legate de ofertele de călătorie, de circulația trenurilor, de servicii conexe oferite;
- înregistrarea petițiilor, prin platforma online pe adresa de mail relpublic.calatori@cfrcalatori.ro, cât și în punctele "Relații cu clienții" deschise în stațiile de cale ferată;
- informarea călătorilor prin serviciul Call center la numărul 0800.88.44.44 (TELVERDE),

- informarea călătorilor prin personalul propriu în tren și stații, cât și prin automatele de vânzare ale CFR Călători.

Politica tarifară pe termen lung, mediu și scurt privind traficul intern, abordată de societate, a influențat evoluția favorabilă atât a indicatorilor călătorii expediate, cât și parcursul acestora exprimat în călătorii km.

CFR Călători a dezvoltat în trafic intern oferte de tip tren special comandat - "Tren charter" - prin care clienții pot să beneficieze de servicii personalizate și să combine activitățile de afaceri cu cele de relaxare. Oferta "Tren charter" asigură flexibilitate și se adaptează în funcție de necesitățile și dorințele solicitanților, privind rutele, tipul de vagon (clasă, dormit și cușetă, vagon bar/restaurant).

O altă modalitate de facilitare a mobilității a fost transportul pasagerilor însoțiți de biciclete, în funcție de capacitatea disponibilă, prin tarife accesibile la trenurile de rang Regio și InterRegio.

Prin serviciile pe care le prestează CFR Călători asigură liberă circulație a tuturor persoanelor, pe o arie geografică vastă, de la nord la sud, de la vest la est. Societatea noastră este în continuă mișcare și se adaptează nevoilor/cererilor de deplasare/transport, atât a călătorilor ocazionali, cât și a celor care se deplasează frecvent cu trenurile CFR Călători, chiar și în grupuri organizate.

Prin politicile și acțiunile întreprinse pe termen mediu/scurt, CFR Călători încearcă să coreleze cererile de transport/deplasare cu oferta de transport/deplasare.

Sondajele de opinie desfășurate, întâlnirile/schimbul de corespondență cu marii agenți economici, unități administrativ - teritoriale, unități de învățământ etc., petițiile/sesizările/reclamațiile primite de CFR Călători prin serviciul dedicat contribuie la identificarea nevoilor de transport ale călătorilor existenți și potențiali și cunoașterea așteptărilor acestora în legătură cu serviciile de transport.

În anul 2019, prin Serviciul Clienți și Legitimații de Călătorie al CFR Călători s-au primit și tratat un număr de 5.563 petiții, conform prevederilor Ordonanței nr. 27/2002 aprobată cu modificări prin Legea 233/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor, în care au fost evidențiate peste 3.500 aspecte de interes pentru publicul călător.

Dintre cele 5.563 de petiții, cca 84,41% reprezintă reclamații, 6,59% informații și 9,0% propuneri și solicitări.

Nemulțumirile clienților existenți sau potențiali, exprimate în 4.696 reclamații, ceea ce reprezintă un procent de 84,41%, este provocată în primul rând de condițiile și confortul oferit, nemulțumiri referitoare la asigurarea unei temperaturi optime în timpul călătoriei, curățenia și igiena necesară, întârzierile din parcursul călătorilor, mersul trenurilor circulația operatorilor privați.

Procentul de 6,59%, respectiv 366 informații, din totalul petițiilor primite, reprezintă informațiile referitoare la mersul trenurilor, tariful legitimațiilor de călătorie, pe tipuri de oferte, pe care doresc să le întreprindă, atât în trafic intern cât și internațional, drepturile și obligațiile călătorilor acordate în baza unor legi, decrete, în baza Regulamentului European 1371/2007, modul de utilizare al aplicațiilor informatice disponibile on line.

Procentul de 9,00% respectiv 501 propuneri și solicitări – din totalul petițiilor primite, reprezintă propuneri pentru mersul de tren, modificarea compunerii trenurilor prin suplimentarea numărului de vagoane, mai ales la trenurile pe care circulă navetiștii pe toate secțiile de circulație.

În 91,00 % din cazuri – 5.063 petiții, calea de intrare a fost online la adresa de e-mail republic.calatori@cfrcalatori.ro și prin modulul de reclamații și sesizări al site-ului nostru. Restul de 9 % din cazuri – 500 petiții au fost direcționate de la instituții/autorități, prin directorul general sau birourile de relații cu publicul din gări.

Timpul de răspuns la petiții

Conform datelor înscrise în graficul de mai jos, intervalele predominante de rezolvare a petițiilor sunt cuprinse între 1 – 5 zile 1.258 petiții, 6 – 10 zile 355 petiții, 11 – 21 zile 1.418 petiții, între 22 - 31 zile 2.532 petiții.

Clasificarea petițiilor pe aspecte semnalate de către petenți:

Din cele 5.563 petiții înregistrate în anul 2019, clasificarea în funcție de ramura la care a fost repartizată se prezintă astfel:

1. Comercial – trafic intern și internațional 2.814 petiții
2. Mers de tren – 669 de petiții
3. Vagoane - tipul vagonului clasa sau dormit 1.860 petiții
4. Tracțiune – automotoare 109 petiții
5. Infrastructură - întârzierile 105 petiții
6. Alte cauze – 6 petiții

Pe baza acestor date, la nivelul CFR Călători se proiectează mersul trenurilor de călători, ținând cont și de fluxurile estimate de călători.

CFR Călători pune la dispoziția publicului călător o gamă diversă de oferte comerciale (ex. bilet dus-întors, abonamente, carte VSD, Minigrup 2-5, vouchere promotionale, oferta „Trenurile Zăpezii”, etc.), reduceri tarifare speciale pe trenuri și relații care se pliază nevoilor de transport ale acestuia conform tipurilor de deplasări (navetă, turism, ocazional, etc) de la:

- reședință-loc de muncă - oferta abonamente;
- reședință-afaceri - card tren plus;
- reședință-studii - abonamente elevi/student;
- reședință-cumpărături - bilet dus-întors
- reședință-relaxare, individual și familial - bilet Carte VSD, Minigrup 2-5.

Totodată, asigură transportul unor categorii sociale care beneficiază de călătorii gratuite sau cu reducere aprobate prin următoarele acte normative:

- Legea nr. 4/1990 privind remunerarea și alte drepturi ale Președintelui României, senatorilor și deputaților, cu modificările și completările ulterioare;
- D.L. nr. 118/1990 privind acordarea unor drepturi persoanelor persecutate din motive politice de dictatura instaurată cu începere de la 6 martie 1945, precum și celor deportate în străinătate ori constituite în prizonieri, republicat cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 105/1999 privind acordarea unor drepturi persoanelor persecutate de către regimurile instaurate în România cu începere de la 6 septembrie 1940 până la 6 martie 1945 din motive etnice, aprobată prin Legea nr. 189/2009, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.752/2001 privind organizarea și funcționarea Academiei Române, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 44/1994, privind veteranii de război, precum și unele drepturi ale invalizilor și vaduvelor de război cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 147/2000, privind reducerile acordate pensionarilor pentru transportul intern, cu modificările și completările ulterioare,
- Legea 1/2011 privind acordarea de reduceri la transport de care beneficiază elevii și studenții cu modificările și completările ulterioare
- Legea 33/1996 privind repunerea în unele drepturi economice a locuitorilor Munților Apuseni, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 341 din 12 iulie 2004 a recunoștinței față de eroii-martiri și luptătorii care au contribuit la victoria Revoluției române din decembrie 1989, precum și față de persoanele care și-au jertfit viața sau au avut de suferit în urma revoltei muncitorești anticomuniste de la Brașov din noiembrie 1987 cu modificările și completările ulterioare
- Ordonanța nr. 112/1999 privind călătoriile gratuite în interes de serviciu și în interes personal pe căile ferate române

CFR Călători este prezent anual la târgurile de turism organizate în cadrul Complexului Expozițional București dar și în diferite orașe pe teritoriul țării, având ca principal obiectiv promovarea serviciilor și ofertelor comerciale pe care le pune la dispoziția publicului călător, dar și atragerea clienților pentru călătoria cu trenul - ca mijloc ecologic de transport, evaluând totodată nevoile specifice de transport ale zonelor geografice respective și potențialul economic al acestora. În cadrul acestor târguri de turism sunt vândute bilete CFR cu reducere în regim online și sunt oferite vouchere promotionale pentru reducere la călătoria cu trenul, oferta fiind dedicată evenimentului.

Pentru a aduce bucurie în sufletele copiilor angajaților, CFR Călători a creat o călătorie magică în preajma sărbătorilor de iarnă prin evenimentul “T..RENUl lui Mos Crăciun”, acesta fiind la a cincea editie. Prin acest proiect derulat la nivelul întregii societăți s-a dorit aducerea prin educație a ideii că trenul este cel mai prietenos mijloc de transport cu mediul înconjurător și prin formarea deprinderilor de la o vârstă fragedă, de a menține curatenia și de a avea un bilet pentru a călători cu trenul. De asemenea s-a vizat stimularea, creșterea nivelului de satisfacție și implicare, fidelizarea angajaților proprii.

În cadrul activităților de cooperare externă, CFR Călători, prin participarea reprezentanților săi, a urmărit formularea de puncte de vedere conforme tendințelor de dezvoltare a traficului la nivel European, dar și utile protejării propriilor interese pe o piață cu tendințe accentuate de globalizare la nivelul UE în condiții concurențiale așa cum sunt ele reglementate.

Politica tarifară aplicabilă în trafic internațional este comună și însoțită de către CFR Călători, membră a Uniunii Internaționale a Căilor Ferate (UIC). În traficul internațional participă și aplică reglementări și acorduri internaționale comerciale bi/multilaterale după cum urmează: România-Ungaria, România-Germania, România-Republica Moldova, România-Austria, România-Cehia-Slovacia-Polonia-Bulgaria-Macedonia-Muntenegru-Serbia, România-Bulgaria-Turcia-Grecia-Macedonia-Serbia-Muntenegru-Sirsa, România-Rusia-Belarus-Ucrania-Letonia-Lituania-Estonia-Republica Moldova. Are calitatea de transportator dar și de emitent legitimației internaționale de călătorie.

În cursul anului 2019 s-a lansat canalul de vânzare online pentru legitimațiile de călătorie în trafic internațional.

CFR Călători are în derulare o serie de proiecte de dezvoltare și de implicare socială în viața comunității :

- încheierea de noi acorduri de vânzare a legitimațiilor de călătorie cu întreprinderi feroviare străine
- dezvoltarea și extinderea unităților în care se pot asigura servicii pentru persoanele cu mobilitate redusă, cât și a echipamentelor necesare transportului la și de la tren la intrarea/ ieșirea din unitatea de cale ferată
- crearea de produse software pentru înregistrarea centralizată a tuturor petitiilor prin asigurarea unui registru unic electronic
- pentru siguranța călătoriei organizarea/ monitorizarea, în condițiile legii, a autorizării personalului acordând o atenție deosebită celor cu răspundere în siguranța circulației, cât și celor cu sarcini de îndrumare, verificare și control.
- programe profesionale necesare formării unui comportament adecvat a salariaților în relația cu publicul călător,
- promovarea continuă a călătoriei cu trenul, mijloc de transport sigur și nepoluant.
- derularea și participarea în continuare la evenimente/ programe/ târguri din viața comunității .
- adaptarea mersului de tren, modificarea orariilor pentru asigurarea legăturilor cu trenul dar și cu alte mijloace de transport pe relații complementare de transport
- dezvoltarea și promovarea pe o scară mai largă a transportului bicicletelor și schiurilor.
- stimularea traficului de navetă prin îmbunătățirea serviciului oferit cu precădere în zonele limitrofe ale marilor orașe și aplicarea unor oferte dedicate acestei noi nișe de piață.

SNTFC „CFR Călători” susține conceptul de siguranță feroviară la nivelul tuturor operațiunilor de transport feroviar de călători, implicând siguranța deplină a persoanelor, a bunurilor încredințate transportului, a vehiculelor feroviare, a infrastructurii și a mediului înconjurător. Implementarea acestui concept la nivelul întregii activități de transport feroviar de călători reprezintă obiectivul sistemului de management al siguranței feroviare, pentru care conducerea SNTFC CFR Călători își asumă întreaga responsabilitate. Eficiența sistemului de siguranță feroviară este asigurată prin monitorizarea strictă a tuturor factorilor implicați în respectarea reglementărilor specifice sistemului de transport pe calea ferată și prin aplicarea unor măsuri organizatorice preventive și corective.

❖ *Referitor la nivelul de risc în transportul feroviar de calatori*

Urmare HG nr. 924/20.12.2017, SNTFC „CFR Calatori” SA a demarat actiunea de reevaluare a locurilor de munca incadrate in conditii speciale (mecanici de locomotive, mecanici ajutori si mecanici instructori), incheind cu Institutul National de Cercetare pentru Protectia Muncii (INCDPM) contractul de efectuare a expertizei tehnice, aceasta fiind prima etapa in derularea actiunii de reevaluare. In cea de a doua etapa, sucursalele regionale de transport feroviar de calatori, impreuna cu Directiile de Sanatate Publica judetene, au efectuat expertiza medicala.

In luna iunie 2018, SNTFC „CFR Calatori” SA a depus documentatia intocmita si a solicitat Comisiei stabilite la nivelul Ministerului Muncii si Justitiei Sociale reevaluarea locurilor de munca incadrate in conditii special pentru un numar de 1917 mecanici de locomotive, 27 mecanici ajutori si 78 mecanici instructori.

Comisia de reevaluare a locurilor de munca incadrate in conditii special a stabilit prin Hotararea nr. 4/27.07.2018 mentinerea incadrarii in conditii speciale a locurilor de munca mentionate anterior.

In anul 2019 a fost mentinut nivelul de risc in transportul feroviar de calatori sub cel acceptabil, prin controlul operational al riscurilor asociate siguranței feroviare. De asemenea s-au dezvoltat parteneriate cu factorii interesati: administratorul de infrastructura feroviară interoperabila, autoritatea de siguranță feroviară, autoritățile locale, operatorii de transport feroviar și alte parti interesate prin stabilirea de conventii si reglementari comune avand ca scop diminuarea/tinerea sub control a riscurilor de interfata.

Obiective 2019-2020:

Principalele obiective in domeniul sigurantei feroviare sunt:

- îmbunătățirea documentației de bază a sistemului de management al siguranței feroviare prin sporirea eforturilor la toate nivelurile SNTFC “CFR Călători” S.A. în vederea integrării cerințelor acestui sistem în procesele operaționale ale organizației
- îmbunătățirea măsurilor de control a riscurilor pentru siguranță generate atât de propriile activități, cât și de factori externi
- optimizarea sistemului de lucru al salariaților în raport cu siguranța feroviară, prin conștientizarea relevanței și importanței activității acestora, dar și a modului în care aceștia contribuie la aplicarea corectă a prevederilor specifice în scopul îmbunătățirii performanței în materie de siguranță feroviară

Atingerea obiectivelor privind siguranța feroviara se realizeaza prin monitorizarea continua a performanței în domeniul siguranței feroviare printr-un sistem de management eficient prin asigurarea de personal competent.

Monitorizarea se realizează la toate nivelurile din cadrul SNTFC “CFR Călători” S.A., pentru a se determina performanța sarcinilor legate de siguranță și pentru a se interveni atunci când aceste sarcini nu sunt îndeplinite în mod adecvat.

În anul 2019 au fost asigurate, sumele necesare pentru continuarea pregătirii personalului prin cursuri de formare în vederea dobândirii de cunoștințe și capabilitate pentru proiectarea, implementarea, dezvoltarea și îmbunătățirea continua a sistemului de management al siguranței feroviare, conform legislației în vigoare, inclusiv managementul riscurilor asociate sistemului de management al siguranței feroviare - integrarea acestui sistem cu alte sisteme de management (calitate, mediu, sso. etc.), având ca obiectiv accelerarea procesului de implementare a sistemului de management al siguranței feroviare (SMSF) la nivelul întregii societăți, prin parcurgerea tuturor etapelor- inclusiv monitorizarea și evaluarea internă a funcționării sistemului.

- ❖ *Referitor la mediu, detalii privind impactul actual și previzibil al operațiunilor entității asupra mediului și, după caz, asupra sănătății și a siguranței, utilizarea de energie regenerabilă și neregenerabilă, emisiile de gaze cu efect de seră, utilizarea apei și poluarea aerului.*

SNTFC CFR Călători gestionează un management de mediu care se focalizează pe promovarea dezvoltării unui sistem de transport feroviar de călători durabil, în concordanță cu cerințele economice, sociale și de mediu europene.

Prin obiectivele și măsurile propuse se aliniază:

- principiilor și obiectivelor stipulate în: Strategia pentru transport durabil pe perioada 2007-2013 și 2020, 2030 a Ministerului Transporturilor, Strategia europeană de transport durabil, Strategia pentru mediu a sectorului european feroviar, în corelație cu obiectivele și reglementările UE privind protecția mediului.
- recomandărilor Cărții Verzi privind instrumentele de piață utilizate în scopuri aferente politicii de mediu
- recomandărilor Cărții Albe privind politica de transport
- legislației de mediu
- reglementărilor interne ale societății

Principiile prioritare sunt definite prin:

- Îmbunătățirea performanțelor de mediu și de energie ale serviciilor din transportul feroviar.
- Reducerea impactului produs de activitățile pe care sistemul feroviar le implică, cu consecințe directe în îmbunătățirea condițiilor de viață și de sănătate a oamenilor.
- Prevenirea poluării factorilor de mediu.
- Îmbunătățirea și conservarea condițiilor de mediu.

Obiectivele avute în vedere sunt:

- Reducerea impactului activității asupra mediului prin monitorizarea prin programe globale de monitorizare a calității factorilor de mediu, aer, apă, sol și zgomot.

- Îmbunătățirea performanței de mediu prin reducerea emisiilor specifice de CO₂ provenite din tracțiunea materialului rulant, având ca obiectiv final, reducerea emisiilor totale de CO₂ și a emisiilor specifice de CO₂, în conformitate cu programele Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO₂.
- Creșterea eficienței energetice și a eficienței utilizării de resurse energetice.
- Reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră.
- Perfecționarea sistemului informațional pentru evaluarea performanțelor de mediu, astfel încât să se încadreze în schema: identificare, monitorizare, integrare date, aplicare soluții.
- Perfecționarea, pregătirea și educarea personalului în vederea creșterii responsabilității individuale de utilizare eficientă a materialelor și utilităților și de aplicare a măsurilor de prevenire a poluării și a celor mai bune tehnologii pentru eliminarea sau reducerea impactului de mediu.
- Prevenirea poluării și ameliorarea calității factorilor de mediu prin execuție lucrări de mediu și achiziții servicii pentru protecția mediului, prin Programul obiectivelor de investiții și dotări independente cu finanțare din fonduri proprii, prin Programul de reparații și întreținere, precum și din Fondurile proprii de exploatare.

Direcțiile de acțiune sunt:

➤ **Reglementarea funcționării obiectivelor din punct de vedere al protecției mediului. Autorizare de mediu.**

- Obținerea autorizațiilor de mediu pentru unitățile din rețea (depouri, revizii, S.E.L.C-uri, Post revizie vagoane, dormitoare);
- Obținerea autorizațiilor de gospodărire a apelor pentru punctele de lucru;
- Obținerea acceptelor de evacuare a apelor reziduale în rețele de canalizare locale;
- Obținerea altor autorizații/accepte acorduri, avize - ex: obținerea, la nivel central, a avizelor pentru operațiuni cu precursori, pentru toate amplasamentele din rețea în care sunt utilizați.

➤ **Realizarea programelor de conformare**

Având în vedere specificul activităților desfășurate în depouri și revizii, bilanțurile de mediu și studiile de evaluare a riscului efectuate, programele de conformare derulate de CFR Călători implică lucrări de anvergură:

- ecologizare teren contaminat cu produse petroliere, linii CF;
- decontaminări ale solului impregnat cu substanțe petroliere;
- reabilitarea/modernizarea instalațiilor de alimentare cu combustibil și a depozitelor de stocare lubrifianți;
- reabilitarea/modernizarea rețelelor de canalizare și a instalațiilor de tratare a apelor uzate
 - dezafectarea și ecologizarea vechilor gospodării de păcură, a clădirilor nisiparelor, dezafectarea rezervoarelor de păcură și a instalațiilor aferente neutilizate;
- refacerea sistemului de impermeabilizare la rampa de descărcare a motorinei;
- realizarea unor sisteme de drenaj și colectare eficientă a apelor meteorice nepoluate.

Programele de conformare necesită o perioadă de derulare de 4-5 ani și necesită resurse financiare adecvate.

Alocarea resurselor financiare se face prin propunerile cuprinse în Programul obiectivelor de investiții și dotări independente cu finanțare din fonduri proprii, Programul de reparații și întreținere, precum și din Fonduri proprii de exploatare.

Programele de conformare au început să se deruleze în anul 2001, primul obiectiv din rețea fiind Depoul Suceava. În 2004 erau în lucru 12 astfel de programe, în anul 2007 erau angajate 20 programe de conformare, ajungând ca în 2011 să mai rămână de executat lucrări de conformare cuprinse în 9 programe de conformare.

În anul 2016 s-au realizat lucrările de conformare impuse în 4 programe de conformare incluse în autorizațiile de mediu ale obiectivelor din rețea (depourile Arad, Timisoara, Tecuci și revizia Craiova), iar în 2017 au fost finalizate lucrările impuse de A.N.P.M în 2 programe de conformare. În anul 2018 s-au derulat 3 programe de conformare, realizându-se lucrările de conformare impuse în autorizațiile de mediu ale obiectivelor din rețea.

Autorizațiile, avizele și acordurile obținute de la Agențiile Teritoriale de Protecție a Mediului, Apa Nova, Apele Române în anul 2019 implică necesitatea efectuării unui număr de 7 programe de conformare.

➤ Alinierea la legislația și normele UE, promovarea reglementărilor și actelor normative.

Programul Național de Reforme privind reducerea emisiilor gazelor cu efect de seră.

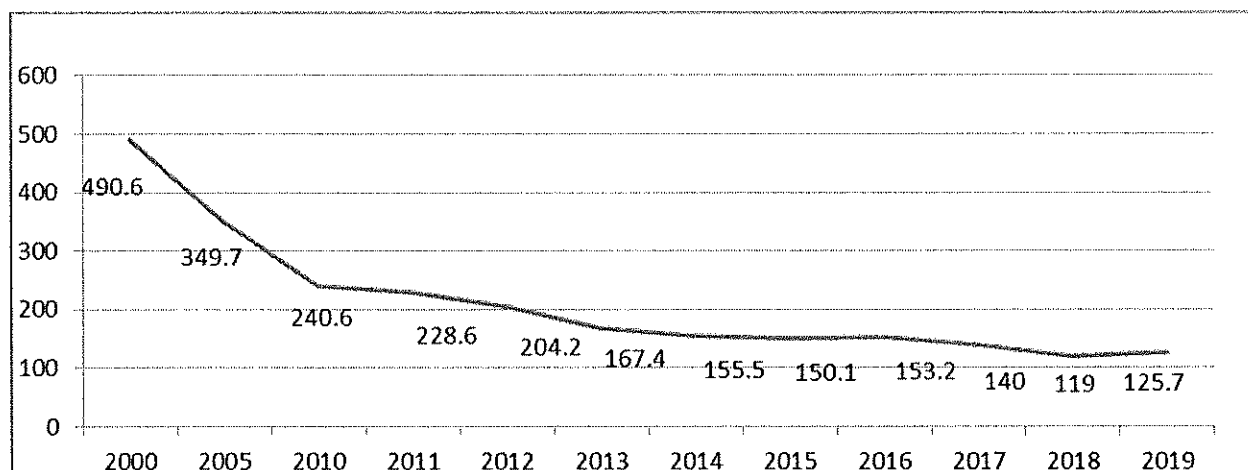
SNTFC CFR Călători este angrenată, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor în implementarea obiectivelor prevăzute în acest program prin următoarele măsuri:

- modernizarea transportului feroviar de călători, în vederea eficientizării consumului de resurse și reducerii emisiilor de GES.
- monitorizarea emisiilor de gaze cu efect de seră (GES) și raportarea lor, conform Deciziei nr.280/2004/CE privind un mecanism de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de seră în cadrul Comunității și de punere în aplicare a Protocolului de la Kyoto.

Calculul emisiilor de gaze cu efect de seră se face utilizând programul de calcul UIC CORINAIR, iar estimarea cantitativă a impactului politicilor și măsurilor de reducere a emisiilor de GES este transpusă prin cantitatea de CO₂ echivalent emisă în atmosferă provenită din tracțiunea diesel a materialului rulant.

Pentru anul 2020 au fost propuse și comunicate ținte privind reducerea emisiilor de gaze cu efecte de seră, exprimate prin cantitatea de CO₂ echivalent, valori care au fost atinse încă din anul 2012.

Evoluția gazelor cu efect de seră în perioada 2000-2019:



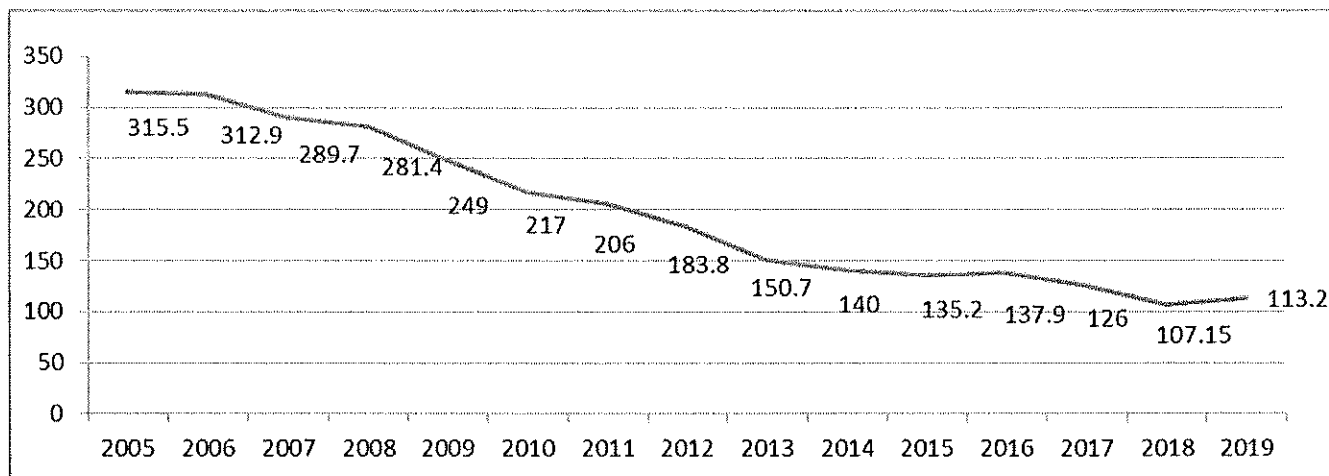
Angajamentul SNTFC "CFR Călători" privind reducerea emisiilor de CO₂. Adeziunea societății, prin directorul general, la "Declarația UIC pentru Mobilitate și Transport Durabil"

SNTFC CFR Călători susține angajamentul Comunității Companiilor Europene de Căi Ferate și Infrastructură (CER), în spiritul obiectivelor Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO₂, răspunzătoare pentru efectul de seră, printr-un angajament individual de diminuare a emisiilor specifice de CO₂ cu 21% și a emisiilor totale de CO₂ cu 31% până în anul 2020.

În vederea îndeplinirii acestui angajament:

- s-a definit și transmis la UIC "Planul de măsuri privind creșterea eficienței energetice și scăderea emisiilor specifice de CO₂"
- anual se transmit la UIC date privind consumurile de energie, combustibil și emisiile de CO₂, totale și specifice, pentru monitorizare.

Evoluția emisiilor diesel de CO₂ provenite din tracțiune, în perioada 2005-2019



➤ Monitorizarea factorilor de mediu prin efectuarea de analize a indicatorilor fizico-chimici impuși prin autorizațiile de mediu ale punctelor de lucru ale societății.

Autorizațiile de mediu obținute în urma finalizării procedurii de autorizare, impun prin actul de reglementare următoarele:

- monitorizarea factorilor de mediu și raportarea (lunar /trimestrial sau anual) a rezultatelor analizelor chimice ale indicatorilor fizico-chimici ai emisiilor și imisiilor de poluanți către Agențiile Teritoriale de Protecția Mediului.
- gestiunea deșeurilor și raportarea către Agențiile Teritoriale de Protecția Mediului a situației lunare.

Pentru realizarea acestei cerințe de conformitate pentru unitățile autorizate, cât și pentru obținerea autorizațiilor de mediu pentru unitățile care au documentațiile depuse în vederea autorizării, s-au întocmit programe de calcul pentru monitorizarea factorilor de mediu.

Programul de monitorizare stabilește factorii de mediu care necesită monitorizarea, frecvența monitorizării acestora, precum și indicatorii fizico-chimici care trebuie analizați pentru fiecare factor în parte. Pentru urmărirea calității factorilor de mediu, conform legislației în vigoare, subunitățile au programe proprii de monitorizare, analizele fiind efectuate de laboratoare de mediu specializate și autorizate.

Pe baza modelelor recomandate de UIC și de Agenția Europeană de Protecția Mediului, a fost perfecționat sistemul informațional pentru evaluarea performanțelor de mediu, astfel încât să se încadreze în schema: identificare, monitorizare, integrare date, aplicare soluții.

În anul 2019 au fost efectuate 505 analize, dintre care 395 analize apă uzată, 10 analize apă potabilă, 29 analize apă freatică, 5 analize apă pluvială, 39 analize probe sol, 23 analize emisii și 4 analize de zgomet .

	București	Craiova	Timisoara	Brasov	Cluj	Iași	Galați	Constanța	Total
Apa uzata	236	2		45	22	30	8	52	395
Aer	17							6	23
Sol	29				10				39
Zgomot	1						3		4
Apa potabila	10								10
Apa din pânza freatică	10		4		5		10		29
Apa pluviala			4				1		5
Total	303	2	8	45	37	30	22	58	505

Aerul

Impactul transportului feroviar asupra calității aerului este cuantificat, îndeosebi, prin emisiile de poluanți generați în aer.

Pentru reducerea emisiilor de oxizi de azot NO_x și alți poluanți în domeniul transportului (oxizi de sulf, SO₂, particule, compuși organici volatili COV, amoniac NH₃), se are în vedere acțiuni privind:

Pentru sursele mobile (materialul rulant):

- modernizarea parcului de material rulant existent .
- achiziționare de material rulant nou cu consum energetic scăzut și emisii reduse.

Pentru sursele staționare:

- Trecerea tuturor centralelor termice pe funcționare cu gaz natural, înlocuind combustibilul lichid ușor.
- Modernizarea centralelor termice prin instalarea unor echipamente de evacuare pentru reducerea emisiilor.
- Dotări cu dispozitiv exhaustor cu filtre de reținere a noxelor și sisteme de hote absorbante la ateliere și săli de acumulatori.
- Monitorizarea emisiilor de poluanți.

Se efectuează măsurători ale emisiilor de poluanți (CO, NO_x, SO₂, pulberi), provenite de la centralele termice, precum și emisii de poluanți (pulberi, aerosoli de H₂SO₄, ionul sulfat) din hale încărcare acumulatori.

Apa

Impactul transportului feroviar asupra calității apei este monitorizat prin analize de apă uzată și prin analize ale apei subterane prelevate prin foraje de observație.

Calitatea apei uzate din rețeaua de canalizare a localităților poate fi influențată de concentrația indicatorilor chimici (cloruri, azot, fosfor, detergenți sintetici, fenoli, sulfați, substanțe extractibile, crom) prezenți în apele uzate din rețeaua proprie de canalizare din incinta unităților feroviare. Substanțele petroliere reprezintă principala sursă de poluare a apelor uzate și a pânzei freatice (urmare a contaminării solului), datorită specificului activității de exploatare a materialului rulant.

Pentru prevenirea poluării apelor uzate se acționează prin lucrări privind:

- Reabilitarea instalațiilor și a sistemelor de colectare, drenaje și decantare/separare a reziduurilor petroliere.
- Curățarea și modernizarea decantoarelor și a separatoarelor.
- Montări instalații de colectare și preepurare a apelor meteorice.
- Lucrări de asigurare a sistemelor de drenaj al apelor pluviale și de asigurare a mijloacelor de prevenire a scurgerilor.
- Achiziționări și montări sisteme de colectare reziduri petroliere.

Solul

Evaluarea și cuantificarea impactului asupra solului a activităților de exploatare și de mentenanță a materialului rulant, desfășurate în amplasamentele unităților, implicând gospodăriile de combustibil și depozitele de lubrefianți, constituie o responsabilitate și o preocupare constantă a societății.

Investigațiile, realizate prin bilanțuri de nivel 1 și 2, prin studii de evaluare a riscului, oferă o radiografie a unităților și subunităților din punct de vedere al impactului activității desfășurate asupra mediului.

Monitorizarea concentrațiilor de substanțe petroliere se realizează prin analize ale indicatorului produse petroliere în laboratoare specializate.

În vederea prevenirii și reducerii contaminării solului cu produs petrolier, se acționează prin:

- modernizarea centrelor de distribuție și stocare a uleiurilor și a stațiilor de alimentare cu combustibil din depouri.

➤reducerea volumului de deșeuri generate, valorificarea lor, evidența gestiunii deșeurilor, cu informații privind producerea, modul de stocare provizorie și modul de valorificare și livrare a deșeurilor către agenții economici care realizează valorificarea sau eliminarea acestora.

Prin programele de investiții și reparații se realizează:

- lucrări de ecologizare a solului contaminat cu produs petrolier
- decopertare a suprafețelor de sol infestate cu depuneri petroliere
- ecologizare linii CF

Zgomotul

Pentru menținerea nivelului indicatorilor de zgomot L_{zsn} și L_{noapte} sub valorile limită stabilite se acționează prin:

- echiparea vagoanelor cu frâne silențioase
- modernizarea parcului de material rulant existent

La nivelul punctelor de lucru ale societății (revizii de vagoane, depouri de locomotive) se măsoară nivelurile zgomotului echivalent, la limita de incintă a unităților, cu trenuri în circulație.

Energie și schimbări climatice

SNTFC "CFR Călători" susține angajamentul Comunității Companiilor Europene de Căi Ferate și Infrastructură (CER), în spiritul obiectivelor Uniunii Europene de reducere a emisiilor de CO₂, răspunzătoare pentru efectul de seră, printr-un angajament individual de diminuare a emisiilor specifice de CO₂ cu 21% și a emisiilor totale de CO₂ cu 31% până în anul 2020.

❖ Referitor la combaterea corupției și a dării de mită

În conformitate cu prevederile H.G. nr.583/2016 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție pe perioada 2016-2020, SNTFC "CFR Călători"-SA a implementat și a transmis către Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicărilor următoarele materiale:

- Planul de integritate al SNTFC "CFR Călători"-SA pentru perioada 2019 – 2020 și *Raportul narativ privind stadiul realizării măsurilor* (restante, cele cu caracter permanent precum și cele având ca termen anul 2019), aferente *Planului de integritate*;

- Raportul privind implementarea inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției pentru anul 2019 (Anexa nr.3 la H.G. 583/2016);

- Raportul de evaluare privind reacția instituțională la incidentele de integritate, în care se precizează faptul că societatea noastră nu s-a înregistrat cu incidente de integritate în cursul anului 2019, în sensul celor definite la punctul 2.3 din Anexa nr.1 la H.G. 583/2016.

❖ Referitor la aspectele sociale și de personal

- ASPECTE SOCIALE:

Au fost acordate un număr de 190 ajutoare sociale materiale pentru acoperirea unei părți din cheltuieli în cazul unor boli grave sau incurabile și proteze, astfel:

- 1) prin comisia paritară, din fondul constituit de la nemembrii de sindicat, de 1% din venitul brut realizat, pentru un număr de 84 salariați;
- 2) din fondul de maxim 5% aplicat la fondul de salarii realizat anual, pentru un număr de 106 salariați.

- EGALITATE DE SANSE ȘI GEN:

La SNTFC "CFR Călători", prin aplicarea legislației muncii în vigoare, s-a asigurat egalitatea de șanse tuturor salariaților, la toate nivelurile organizatorice. Având în vedere specificul activității, s-a asigurat un echilibru în materie de gen. Astfel, la sfârșitul anului 2019, procentul femeilor angajate la SNTFC fiind de aproximativ 30%.

- SIGURANTA

În scopul asigurării circulației trenurilor în condiții de siguranță și securitate, dar și pentru a furniza servicii de calitate, personalul care efectuează activități specifice desfășurării transportului feroviar este calificat conform prevederilor legale în vigoare. Pentru menținerea și dezvoltarea competențelor profesionale la un nivel calitativ ridicat și în scopul respectării cerințelor privind siguranța feroviara, tot personalul cu responsabilități în siguranța circulației precum și alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe calea ferată, din cadrul SNTFC "CFR Calători", este cuprins și integrat în sistemul de menținere a competențelor profesionale, conform legislației și reglementărilor interne în vigoare.

Sistemul de menținere a competențelor profesionale cuprinde totalitatea programelor de formare profesională continuă din domeniul feroviar, reprezentând totalitatea activităților de pregătire teoretică, practică și evaluare pentru confirmarea periodică a competențelor profesionale.

Programul de formare profesională continuă din domeniul feroviar se derulează în centrele proprii de instruire. Evaluarea pentru confirmarea profesională periodică a competențelor profesionale este realizată de către organismul de certificare a competențelor profesionale, desemnat de Ministerul Transporturilor Infrastructurii și Comunicărilor (pentru funcțiile cu responsabilități în siguranța circulației) și în centrele proprii pentru alte categorii de personal care desfășoară activități specifice în operațiunile de transport pe calea ferată.

❖ Referitor la dezvoltarea durabilă

Educatie pentru dezvoltare

Prin toate activitățile sale de marketing și promovare, CFR Călători aduce în atenție trenul ca un mijloc de transport sigur, ecologic, prietenos cu utilizatorii și mediul. În calitatea sa de operator economic și de prestator de servicii publice de transport feroviar de calători care asigură mobilitatea persoanelor, CFR Călători se implică activ în viața comunităților din care face parte integrantă, cu scopul de a atrage cât mai mulți pasageri din toate categoriile sociale la acest mod de transport sau pentru a face cunoscute profesiile specifice acestui domeniu de activitate. În acest sens, în ultimii ani au fost organizate evenimente de tipul "porțile deschise", "Școala Altfel ...în tren", "Trenul lui Moș Crăciun", Trenurile Soarelui, Trenurile Zăpezii care s-au bucurat de interesul unui public larg.

Cei care au luat parte la aceste evenimente au putut să ia contact direct cu trenul și cu cei care fac "roata să se învârtă", mulți dintre copiii/tinerii participanți stabilindu-și ca obiectiv urmarea unei cariere în domeniul feroviar.

❖ Indicatori cheie nefinanțari relevanți în activitatea S.N.T.F.C. CFR Calători S.A.

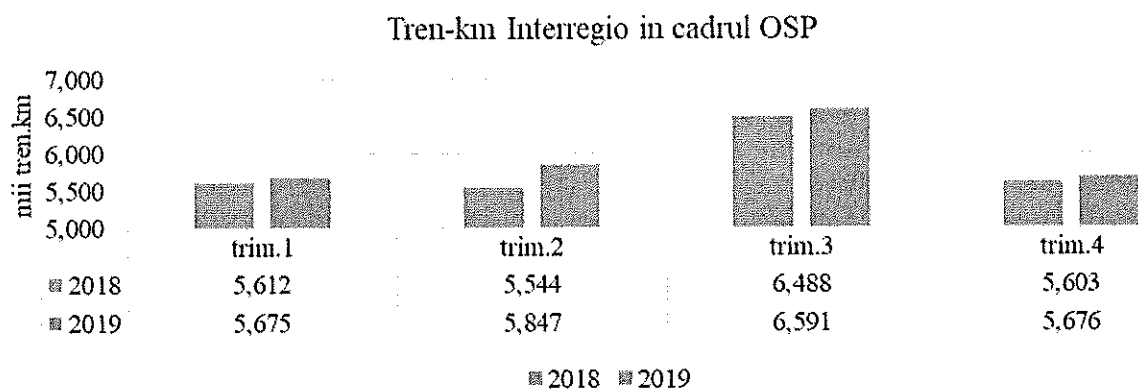
a. Indicatorul tren-km

Evoluția indicatorului tren-km pe ranguri de tren în anul 2019 comparativ cu anul 2018 este:

Indicator	U.M.	Trim.I 2018	Trim.I 2019	% Trim I 2019/ trim I 2018	Trim.II 2018	Trim.II 2019	% Trim II 2019/ Trim II 2018	Sem I 2018	Sem I 2019	% Sem I 2019/ Sem I 2018
Tren- km IR	mii tren- km	5.612	5.675	101,1%	5.544	5.847	105,5%	11.156	11.522	103,3%
Tren- km R	mii tren- km	6.757	6.628	98,1%	6.721	6.669	99,2%	13.478	13.297	98,7%

Indicator	U.M.	Trim.III 2018	Trim.III 2019	% Trim III 2019/ trim III 2018	Trim.IV 2018	Trim.IV 2019	% Trim IV 2019/ Trim IV 2018	Total an 2018	Total an 2019	% Total an 2019/ Total an 2018
Tren- km IR	mii tren- km	6.488	6.591	101,6%	5.603	5.676	101,3%	23.247	23.789	102,3%
Tren- km R	mii tren- km	6.765	6.641	98,2%	6.818	6.585	96,6%	27.062	26.524	97,7%

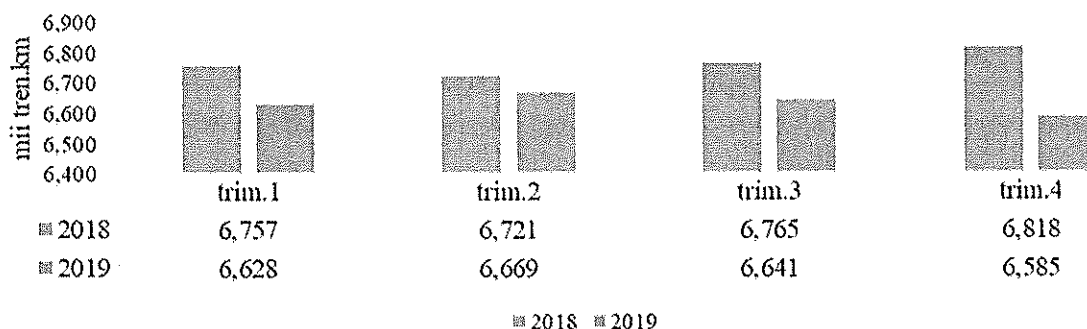
- Evoluția pe trimestre a indicatorului tren-km IR



Indicatorul **tren-km IR** a înregistrat un maxim în trimestrul III 2019. Pentru total an, față de anul 2018 se înregistrează o creștere cu 2,3%.

- Evoluția pe trimestre a indicatorului tren-km R

Tren-km Regio în cadrul OSP



Indicatorul tren-km R a înregistrat un maxim în trim II 2019. Pentru total an, față de anul 2018 se înregistrează o scădere cu 2,3%.

b. Indicatorul călători expediați

Evoluția indicatorului calatori expediați cumulat REGIO + INTERREGIO comparativ 2019 / 2018 pe total SNTFC:

SNTFC	Călăt.exp 2018	Călăt.exp 2019	2019/ 2018 %
Ianuarie	4.202.427	4.416.859	105,10%
Februarie	4.371.827	4.458.119	101,97%
Martie	4.016.482	4.845.337	120,64%
Aprilie	4.506.225	4.500.266	99,87%
Mai	4.624.189	4.958.445	107,23%
Iunie	4.345.894	4.823.059	110,98%
Semestrul I	26.067.044	28.002.085	107,42%
Iulie	4.721.056	5.080.752	107,62%
August	4.592.070	4.809.803	104,74%
Septembrie	4.442.215	4.795.372	107,95%
Octombrie	5.026.508	5.077.375	101,01%
Noiembrie	4.801.748	4.872.614	101,48%
Decembrie	4.087.987	4.282.707	104,76%
Semestrul II	27.671.584	28.918.623	104,51%
Total an	53.738.628	56.920.708	105,92%

Cumulat pe 6 indicator s-a procent de

luni, acest realizat în 107,42 % în

2019, față de aceeași perioadă a anului 2018, cu un maxim de creștere în luna martie.

c. Indicatorul călători-km

Volumul de călători km cumulat REGIO + INTERREGIO pentru total an, comparativ 2019 / 2018 pe total SNTFC

SNTFC	Călăt.km 2018	Călăt.km 2019	2019/ 2018 %
Ianuarie	332.261.311	346.416.714	104,26%
Februarie	340.721.143	353.516.748	103,76%
Martie	335.669.086	392.544.772	116,94%
Aprilie	390.922.351	412.049.238	105,40%

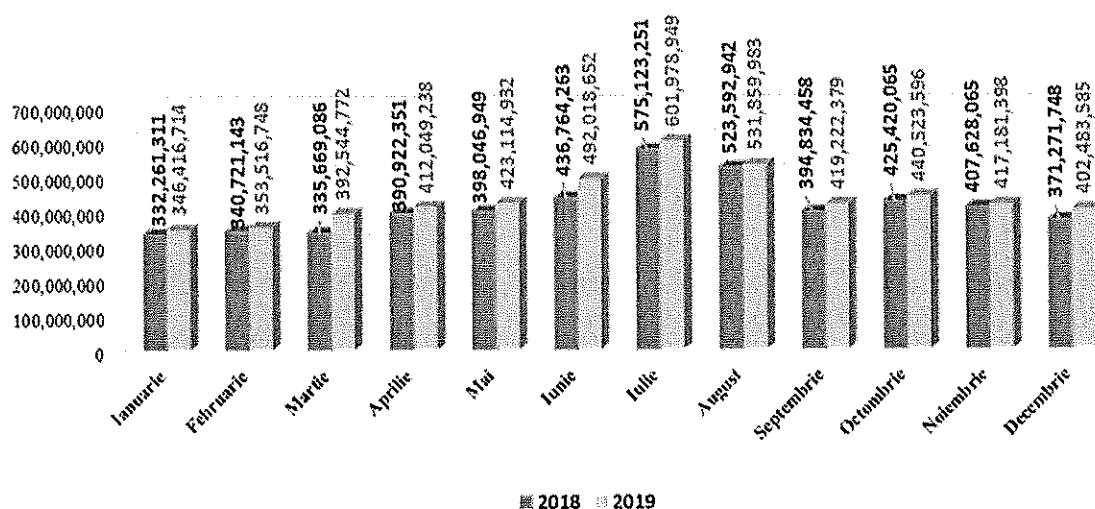
Mai	398.046.949	423.114.932	106,30%
Iunie	436.764.263	492.018.652	112,65%
Semestrul I	2.234.385.103	2.419.661.056	108,29%
Iulie	575.123.251	601.978.949	104,67%
August	523.592.942	531.859.983	101,58%
Septembrie	394.834.458	419.222.379	106,18%
Octombrie	425.420.065	440.523.596	103,55%
Noiembrie	407.628.065	417.181.398	102,34%
Decembrie	371.271.748	402.483.585	108,41%
Semestrul II	2.697.870.529	2.813.249.890	104,28%
Total an	4.932.255.632	5.232.910.946	106,10%

La nivel de SNTFC, *cumulat pe 6 luni*, acest indicator s-a realizat în procent de **108,29 %** în 2019, față de aceeași perioadă a anului 2018, cu un maxim de creștere în luna martie.

La nivel de SNTFC, *semestrul II*, acest indicator s-a realizat în procent de **104,28%** în 2019, față de aceeași perioadă a anului 2018, cu un maxim de creștere în luna decembrie 2019.

Pentru total an 2019 volumul de calatori.km a fost realizat în proporție de **106,10% fata de anul 2018.**

Călători km R + IR total SNTFC TOTAL an 2019

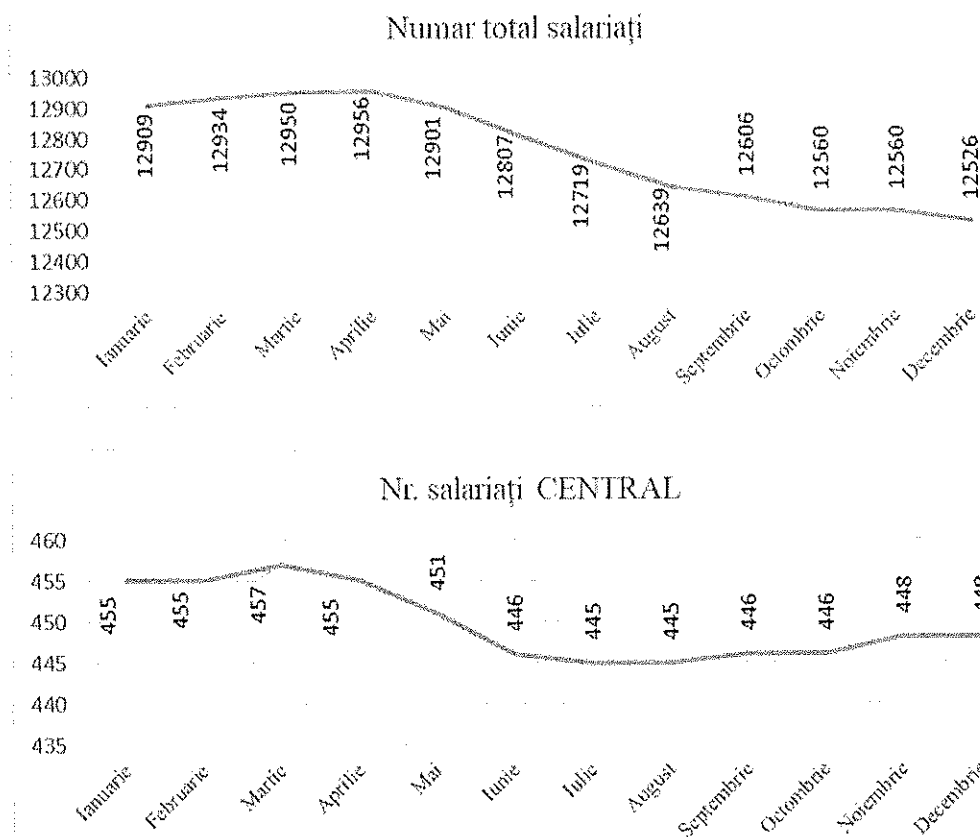


Numar de salariați la sfârșitul anului 2019 și evoluție lunară

Nr. salariați la sfârșitul anului 2019	
TOTAL din care:	12.526
CENTRAL	448

LUNA	Januarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie
NR.SALARIAȚI	12.909	12.934	12.950	12.956	12.901	12.807
din care:						
CENTRAL	455	455	457	455	451	446
LUNA	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie

NR.SALARIAȚI	12.719	12.639	12.606	12.560	12.560	12.526
din care:						
CENTRAL	445	445	446	446	448	448



a) Majorare capital social

La 31 decembrie 2019, rezervele privind contributiile in avans la capitalul Societatii totalizeaza suma de 126.482.706 lei si se compune din:

-126.000.000 lei contributia statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) si (4) din Legea bugetului de stat nr.50/2019 incasata de societate in luna octombrie 2019;

- 482.000 lei debit investitii material rulant (Uzina de Vagoane Aiud) nedecontata de MTIC din anul 2011 si castigata de societate in instanta prin sentinta civila nr.1870/22.03.2016 pentru care exista dosar de executare nr. 21/AD/2019 BEJ Aliese si Guta.;

- 706 lei teren Caransebes.

In februarie 2020, s-a aprobat prin Hot. A.G.A. nr 1 majorarea capitalului social al societatii cu suma de 126.000.000 lei (incasata de societate in septembrie 2019) de la valoarea de 1.472.603.765 lei la valoarea de 1.598.603.765 lei reprezentand contributia statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) si (4) din Legea bugetului de stat 50/2019.

După înregistrarea oficială a majorării de capital social la Registrul Comerțului în anul 2020, structura acționariatului în 2020 se prezintă astfel:

Actionar	Procent detinut (%)	Nr. de actiuni	Capital social inregistrat
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor	100%	639.441.506	1.598.603.765

b) Esalonare datorii

În luna martie 2020 Societatea a primit de la ANAF decizia de esalonare nr. 31798/25.03.2020 a obligațiilor fiscale în suma totală de 78.686.393 lei pe o perioadă de 35 luni (în această decizie au fost incluse și obligațiile fiscale aferente lunii ianuarie 2020 în cuantum de 23.303.924 lei).

c) Contractare linii de credit

În luna ianuarie 2020, Societatea a semnat cu Banca Transilvania contractul pentru refinanțare nr 8678772/13.01.2020 în valoare de 9.000.0000 lei, ce este valabil până pe 12 ianuarie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la Banca Transilvania.

În aprilie 2020, Societatea a organizat o procedură de atribuire prin licitație deschisă electronică (7 loturi pentru suma totală de 160.339.800 lei) în vederea refinanțării creditelor semnate cu B.C.R. S.A., astfel: credit în suma de 25.889.800 lei (lot 1), 24.500.000 lei (lot 2), 25.500.000 lei (Lot 3), 17.000.000 lei (lot 4), 17.450.000 lei (lot 5), 26.000.000 lei (lot 6) și 24.000.000 lei (lot 7).

Lotul 1 în valoare de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr 20200430023/30.04.2020 ce este valabil până pe 30 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 2 în valoare de 24.500.000 lei a fost adjudecat de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200424021/24.04.2020 ce este valabil până pe 23 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 3 în valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200430024/30.04.2020 ce este valabil până pe 30 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 4 în valoare de 17.000.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200514029/14.05.2020 ce este valabil până pe 14 mai 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 5 de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20200508028/08.05.2020 ce este valabil pana la data de 07.05.2021. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu contracte de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20200430025/30.04.2020 ce este valabil pana la data de 30.04.2021. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat contract de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20200430026/30.04.2020 ce este valabil pana la data de 30.04.2021. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

d) COVID 19 - Impact

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie. Deși impactul pandemiei nu poate fi determinat la momentul emiterii acestor situații financiare anuale individuale, se pare că efectele negative asupra comerțului global și asupra activității Societății pot fi mai severe decât era așteptarea inițială.

Conducerea consideră că această criza sanitară este un eveniment ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare anuale individuale la data 31 decembrie 2019.

Prin instituirea la nivel național a unor măsuri privind restricționarea circulației persoanelor, pentru prevenirea și răspândirea noului coronavirus SARS-CoV-2 pe teritoriul României ca urmare a declarării stării de urgență prin Decretul nr. 195/16.03.2020, prelungirea acesteia prin Decretul nr. 240/14.04.2020 și a Ordonanțelor militare nr 1 – 10, activitatea de transport feroviar de calatori și prestarea serviciilor către populație de către CFR Calatori SA a scăzut în mod corespunzător. Astfel, traficul de calatori evidențiat prin indicatorul calatori*Km a scăzut cu 41,38% în luna martie 2020 (229.035.136) față de martie 2019 (390.722.088) și cu 72% în aprilie 2020 (409.942.317) față de martie 2019 (116.035.927).

Scăderea dramatică a traficului de calatori în luna aprilie față de martie 2020 s-a datorat și măsurilor de carantină impuse municipiului Suceava și zonelor limitrofe: Suceava Nord, Suceava, Suceava Vest, Văratec, Verești, Dârmanești precum și localității Țândărei (emiterea de legitimații de călătorie a fost închisă către și de la aceste stații CF).

Pentru anumite categorii de calatori, traficul de pasageri a scăzut ajungând în luna aprilie 2020 la cca 1-2%, raportat la aprilie 2019 iar veniturile din vânzarea legitimațiilor de călătorie au reprezentat doar 8-9% din veniturile care erau înregistrate în mod normal în această perioadă.

Ca urmare a reducerii traficului de calatori, **veniturile** din transportul de calatori au înregistrat o diminuare de 49.846 mii lei, din care:

- 38.170 mii lei încasări directe (CCL);
- 11.676 mii lei venituri din facilitati acordate diferitelor categorii sociale conform prevederilor legale in vigoare.

Totodată, datorită măsurilor luate de Companie, în contextul pandemiei Covid 19, **cheltuielile** totale au fost diminuate cu 55.477 mii lei, din care:

- 14.913 mii lei cheltuieli cu personalul (prin reducerea programului de lucru săptămânal al salariaților de la 5 zile la 4 zile cu reducerea corespunzătoare a salariului, ca urmare a reducerii temporare a activității societății pentru motive economice, respectiv intrarea în somaj tehnic a personalului afectat de restricțiile de circulație impuse de autorități prin intermediul decretelor prezidențiale și a ordonanțelor militare, precum și a măsurilor stabilite de autoritățile române pentru limitarea și combaterea răspândirii coronavirusului SARS-CoV-2);
- 11.662 mii lei cheltuieli materiale (datorată în cea mai mare parte diminuirii cheltuielilor cu combustibilul de 10.151 mii lei pe fondul scăderii traficului feroviar de calatori și implicit a numărului de trenuri cu tractiune diesel din circulație,

urmare a masurilor luate de guvern prin care s-a decis restrângerea exercitării unor drepturi și libertăți fundamentale, printre care și libera circulație a persoanelor);

- 4.852 mii lei cheltuieli cu energia și apa (scaderea consumului de energie electrică de tractiune, ca urmare a reducerii ofertei de transport);

- 19.457 mii lei cheltuieli cu taxa de utilizare a infrastructurii (ca urmare a adaptării ofertei de transport la cererea generate de instituirea stării de urgență pe întreg teritoriul României, cu implicații directe în reducerea numărului de tren-km realizați).

Mii lei

Indicator	LUNA MARTIE 2020		+/-	LUNA APRILIE 2020		+/-	CUMULAT 2 LUNI MARTIE+APRILIE		+/-
	preliminat	Realizat		preliminat	Realizat		preliminat	Realizat	
0	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	7=1+4	8=2+5	9=8-7
VENITURI TOTALE, din care :	156.660	143.091	-13.569	212.640	178.998	-33.642	369.300	322.089	-47.211
- CCL (incasari directe)	29.185	14.236	-14.949	28.600	5.379	-23.221	57.785	19.615	-38.170
-Facilitati ARF	24.315	21.900	-2.415	27.500	9.829	-17.671	51.815	31.729	-20.086
CHELTUIELI TOTALE, din care:	213.700	187.892	-25.808	207.823	175.252	-32.571	421.523	363.144	-58.379
- Chelt. Cu personalul	81.100	78.290	-2.810	81.100	73.047	-8.053	162.200	151.337	-10.863
- Cheltuieli materiale	900	1.064	164	1.200	2.535	1.335	2.100	3.599	1.499
- Chelt. cu combustibilul	16.500	11.301	-5.199	14.000	9.047	-4.953	30.500	20.348	-10.152
- Chelt.cu energia el.	14.600	13.445	-1.155	14.000	10.302	-3.698	28.600	23.747	-4.853
- Chelt.TUI	39.000	35.621	-3.379	40.000	23.922	-16.078	79.000	59.543	-19.457

Totodată, începând cu luna martie, respectiv pentru perioada 16-31 martie 2020, veniturile medii zilnice din vânzarea legitimărilor de călătorie au fost diminuate cu peste 90 %, de la o medie zilnică de 1,05 mil. Lei (pentru perioada 01 februarie - 15 martie 2020, în creștere cu 10 % față de media zilnică a anului 2019) la o medie zilnică pe final de luna martie de cca. 0,1 mil. lei.

La nivelul întregului an 2020, în condițiile unei redresări treptate a traficului de călători până la finele anului, se estimează o diminuare a veniturilor proprii din transportul feroviar de călători (vânzări proprii și facilități acordate categoriilor sociale beneficiare, elevi, studenți, pensionari, eroii revoluției, văduve de război, motii conform HG. nr. 42/2017, Legii nr. 147/2000, Legii nr. 341/2004, Legii nr.44/1994, Legii nr. 33/1996) de cca 357 mil lei.

Conform Deciziei Directorului General nr. 67/3.10.2019 modificată cu Decizia nr. 88/18.11.2019 patrimoniul CFR Calatori-SA a fost inventariat, rezultatul inventarierii fiind înregistrat în evidențele contabile ale anului 2019 și aprobat prin Decizia nr.33/30.06.2020.

Prezentul raport reflectă situația economico-financiară a societății desfășurată în anul 2019, administrarea SNTFC CFR Calatori-SA fiind asigurată în sistem unitar de Consiliul de Administrație, în perioada 21.03.2018 - 4.03.2020 sub președinția Dnei Silvia Popeanga conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.8/20.03.2018 și a Deciziei

Consiliului de Administratie nr.11/21.03.2018.Domnul Dobre Robert Razvan a fost numit ~~cu~~ presedinte conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.27/18.12.2019 si Decizia Consiliului de Administratie nr.9/24.03.2020.

Prezentul Raport a fost elaborat de catre conducerea executiva SNTFC CFR Calatori-SA care raspunde pentru corectitudinea si acuratetea acestor informatii si date.

Situatiile financiare ale anului 2019 sunt auditate in conformitate cu prevederile legale de catre BDO AUDIT SRL.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

DOBRE ROBERT RĂZVAN

ADMINISTRATOR
NĂSTASĂ CLAUDIU CONSTANTIN

ADMINISTRATOR
COSTACHE CĂTĂLIN MARIAN

ADMINISTRATOR
SAVIUC GHEORGHE DANIEL

ADMINISTRATOR
NAZARE ALEXANDRU

ADMINISTRATOR
FLOREA ANDREI

ADMINISTRATOR
POPOVICI NICOLAE CRISTIAN

DIRECTOR GENERAL

DAN MARIAN COSTESCU

Director Financiar Contabil
Livia Ciurtin

Director Tehnic
Bogdan Nastasescu

Director Contabilitate
Cristina Măntescu

Sef Serviciu Balante Bilant Raportari IFRS
Anisoara Simionescu

Sef Serviciu Buget
Mihaela Munteanu

Structura veniturilor din transportul de calatori 2018/ 2019

mii lei

	TOTAL		din care:												noiembrie	decembrie
	2018	2019	ian.	feb.	mar.	apr.	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie		
Venituri din transportul de calatori	892,582	944,336	25,816	43,908	49,776	118,495	63,925	69,318	150,029	90,912	65,684	117,345	56,741	92,387		
A. Incasari numerar (CCL)	395,398	420,311	25,238	23,909	26,835	31,207	32,593	40,978	55,674	51,486	35,920	35,321	28,873	32,277		
*trafic local	395,398	420,311	25,238	23,909	26,835	31,207	32,593	40,978	55,674	51,486	35,920	35,321	28,873	32,277		
A.1 central - din care:	395,044	419,859	25,210	23,809	26,824	31,178	32,547	40,917	55,666	51,460	35,862	35,268	28,861	32,257		
Incasarile ON LINE si KIOSK	33,824	50,731	2,341	2,163	2,442	3,748	3,209	4,718	7,430	6,848	4,443	4,468	3,676	5,245		
A.2 sucurale	354	452	28	100	11	29	46	61	8	26	58	53	12	20		
B. Facturari si decontari	497,184	524,025	578	19,999	22,941	87,288	31,332	28,340	94,355	39,426	29,764	82,024	27,868	60,110		
B.1 Alte venit.tr.international	31,547	34,139	512	1,009	1,152	1,736	4,321	2,456	4,462	5,579	2,466	2,525	1,920	6,001		
B.2 Permise si autorizatii :	69,199	74,606	66	108	39	23,464	434	282	24,077	494	467	23,788	415	972		
CNCFR SI FILIALE	53,588	52,084				16,570	95	30	17,685			17,503	77	124		
MARFA SI FILIALE	13,067	11,453				3,670			3,907			3,775		101		
FILIALE	8	6,397				2,018	32		2,147	23		2,144		33		
ALTII	1,749	3,961	66	108	39	740	307	252	243	471	467	272	338	658		
METROREX	787	711				466			95			94		56		
sucursale ct.704.011.018	0	0														
B.3 Facilitati	396,438	415,280	0	18,882	21,750	62,088	26,577	25,602	65,816	33,353	26,831	55,711	25,533	53,137		
MMSS	7,620	7,128		219	280	383	471	570	692	778	777	771	747	1,440		
Cam.Deputatilor	85	51		3	6	4	6	5	6	5		5	5	5		
Academia Rom.	53	48		3	4	5	4	7	4	3		2	5	6		
Senat	31	22		1	2	4	2	4	1	2		1	1	2		
DGASPC	19,553	19,065		727	128	978	1,454	1,678	2,299	2,732	2,662	1,903	1,915	2,589		
MAN,SRI	1,859	1,347		83	77	225		122	151	97		80	109	127		
MT incepand cu oct. ARF :	367,237	387,619	0	17,846	21,253	60,489	24,640	23,216	62,663	29,736	23,309	52,917	22,731	48,819		
veterani	8,326	7,338		620	312	480	563	592	751	869	755	629	659	1,108		
pensionari 50% Lg.147/2000	28,146	29,362		1,576	1,706	2,010	2,100	2,562	3,178	3,519	3,498	2,826	2,711	3,676		
pensionari cft Lg.210/2003	103,411	101,070				31,031			37,000			32,585		454		
eroii rev.	6,148	5,993		390	306	378	409	430	590	730		715	559	939		
elevi	25,717	28,393		1,573	1,448	1,649	2,333	2,151	3,274	5,557		3,850	1,859	3,213		
studenti	189,072	208,981		13,580	17,478	19,524	19,199	17,477	17,593	18,912		14,487	17,241	39,240		
moti	0	4		1		1			1				1			
bilete cal.minister	300	0		0												
altii(spital,grup sc,CNF, AFER,)	6,117	6,478		106	3	5,416	36	4	276	149		4	208	87		
Venituri din transportul de calatori	892,582	944,336	25,816	43,908	49,776	118,495	63,925	69,318	150,029	90,912	65,684	117,345	56,741	92,387		
Venituri auxiliare (ct.704.015,017,03,06,07) pe total	2,265	1,989	80	223	148	125	153	135	143	161		219	175	271		
TOTAL 704	894,847	946,325	25,896	44,131	49,924	118,620	64,078	69,453	150,172	91,073	65,903	117,520	56,897	92,658		

intocmit

Anisoara Simionescu



SNTEC CFR CALATORI S.A.
SITUATIA ECONOMICO FINANCIARA
REALIZARI 2019

mii lei

INDICATORI													
	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizat la 12 luni
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	6
I. VENITURI TOTALE	135,991	153,484	158,881	227,490	171,126	147,656	253,780	196,845	174,637	335,237	182,162	215,225	2,352,514
A. VENITURI DE EXPLOATARE	135,692	153,482	158,835	227,471	171,121	147,655	253,770	196,837	174,600	335,179	182,131	188,676	2,325,449
I. CALATORI din care:													
Incasari numerar(CCL)	25,238	23,909	26,835	31,207	32,593	40,978	55,674	51,486	35,920	35,321	28,873	32,277	944,336
Facturari si decontari din care:	578	19,999	22,941	87,288	31,332	28,340	94,355	39,426	29,764	82,024	27,868	60,110	420,311
512	1,009	1,152	1,736	4,321	2,456	2,456	4,462	5,579	2,466	2,525	1,920	6,001	524,025
permise si autorizatii din care:													
CNCFR si Filiale	66	108	39	23,464	434	282	24,077	494	467	23,788	415	972	34,139
MARFA si Filiale	0	0	0	16,570	95	30	17,685	0	0	17,503	77	124	74,606
METROREX	0	0	0	3,670	0	0	3,907	0	0	3,775	0	101	52,084
ALTII	0	0	0	466	0	0	95	0	0	94	0	56	11,453
Facilitati din care:	66	108	39	2,758	339	252	2,390	494	467	2,416	338	691	711
MMSS	0	18,882	21,750	62,088	26,577	25,602	65,816	33,353	26,831	55,711	25,533	53,137	10,358
DGASPC	0	219	280	383	471	570	692	778	777	771	747	1,440	415,280
ALTII	0	727	128	978	1,454	1,678	2,299	2,732	2,662	1,903	1,915	2,589	7,128
ARF din care:	0	90	89	238	12	138	162	107	83	120	140	289	19,065
veterani	0	17,846	21,253	60,489	24,640	23,216	62,663	29,736	23,309	52,917	22,731	48,819	1,468
pensionari 50%Lg.147/2000, Lg.210/2003	0	620	312	480	563	592	751	869	755	629	659	1,108	387,619
elevi	0	1,576	1,706	33,041	2,100	2,562	40,178	3,519	3,498	35,411	2,711	4,130	7,338
studenti	0	1,573	1,448	1,649	2,333	2,151	3,274	5,557	3,850	1,859	1,486	4,130	130,432
eroii revolutiei	0	13,580	17,478	19,524	19,199	17,477	17,593	18,912	14,487	14,250	17,241	3,213	28,393
bilete cal.minister	0	390	306	378	409	430	590	730	715	559	547	39,240	208,981
altii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	939	5,993
2.COMPENSATIE din care:	0	107	3	5,417	36	4	277	149	4	209	87	189	0
pentru tarife	89,312	89,311	89,311	89,312	89,312	58,136	83,027	87,663	89,048	198,418	106,356	72,465	6,482
venituri conf. Legii nr. 76/2002	89,312	89,311	89,311	89,312	89,312	58,136	83,027	87,663	89,048	198,418	106,356	72,465	1,141,671
3.AUXILIARE din care:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a.venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	20,486	20,188	19,645	19,531	17,762	20,088	20,574	18,109	19,784	19,354	18,916	23,848	238,285
b.venituri din provizioane	13,846	14,756	14,342	14,342	14,342	14,342	14,342	14,343	14,310	14,377	14,341	14,371	172,054
c.venit datorate de personal	407	3,769	3,888	2,703	1,824	2,561	2,767	1,892	3,754	2,710	2,767	7,801	36,843
d.venit din redev.,locatii de gest.(chirii)	14	16	8	4	3	-6	5	31	-6	17	4	10	100
e.venit din vanzarea activelor	511	469	567	477	482	494	486	486	513	507	503	358	5,853
f.Alte venituri reprezentand dobanda legala si penalitati af.	0	0	133	0	3	0	13	4	271	0	10	-119	315
Facilitatilor in relatia cu ARF	5,058	0	0	0	0	1,375	0	0	0	0	0	0	0
4. VANZARE DE MARFURI	78	75	103	133	122	113	140	153	84	62	118	-24	6,433
B. VENITURI FINANCIARE	299	2	46	19	5	1	10	8	37	58	31	19	1,157
													535

INDICATORI		ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizat la 12 luni
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	6
C. VENIT DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT														
II. TOTAL CHELTUIELI		193,881	195,822	198,768	202,874	204,400	196,837	202,311	205,537	209,387	206,511	212,196	26,530	26,530
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE		193,420	194,965	198,000	201,732	203,490	196,017	201,337	204,877	208,389	205,722	211,617	285,240	2,513,764
I. CHELTUIELI MATERIALE		70,959	72,861	69,542	66,611	74,949	68,140	72,219	73,335	69,515	71,943	76,548	280,546	2,500,112
1.1. MATERII PRIME, MATERIALE		2,626	3,283	3,522	3,066	3,378	2,687	3,740	2,777	3,363	3,955	2,977	136,183	922,805
1.2. COMBUSTIBIL din care:														
motorina		18,002	14,342	13,163	13,915	12,855	11,764	15,253	14,296	12,068	14,499	13,991	14,449	168,597
alti combustibili		17,719	13,788	12,664	13,538	12,541	11,519	14,924	14,005	11,802	14,186	13,587	13,839	164,112
nedeductibil		283	553	498	376	314	244	328	290	266	312	402	610	4,476
1.3. ENERGIE SI APA, din care:		0	1	1	1	0	1	1	1	0	1	2	0	9
apa		12,168	14,089	13,425	7,780	14,514	11,223	9,886	12,938	10,513	11,262	12,755	15,938	146,491
energie electrica		62	318	297	259	290	334	293	359	336	331	299	639	3,817
energie termica		11,333	12,713	11,903	6,782	13,794	10,625	9,538	12,530	10,125	10,840	12,105	13,741	136,029
alte chelt.alim. publica non PMS		773	1,055	1,224	739	429	263	55	49	51	91	351	1,558	6,638
provizioane		0	3	1	0	1	1	0	0	1	0	0	0	7
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:		29,781	30,373	32,111	30,028	29,804	30,060	30,256	30,438	30,598	30,813	31,477	81,220	416,959
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
amortizare		29,768	29,816	29,783	29,827	29,799	30,060	30,187	30,429	30,582	30,809	32,099	30,033	363,192
provizioane		13	557	2,328	201	5	0	69	9	16	4	-622	44,377	46,957
Investitii imobiliare													1,288	1,288
amortizare active supuse IFRS 16													5,522	5,522
1.5. REPARATII din care:		8,382	10,774	7,321	11,822	14,398	12,406	13,084	12,886	12,973	11,414	15,348	20,889	151,697
SCRL		6,060	6,060	0	6,058	6,573	7,097	6,564	7,193	6,371	6,931	7,304	13,237	79,448
SCRL		346	243	392	365	96	12	7	190	131	201	1,284	172	3,439
LOCOMOTIVE		136	1,706	3,487	2,743	3,741	2,933	2,821	2,898	3,365	1,395	3,083	4,601	32,909
VAGOANE		1,826	2,653	3,020	2,534	3,396	2,264	3,616	2,602	2,918	2,668	3,165	2,334	32,996
ALTE REPARATII		14	112	422	122	592	100	76	3	188	219	512	545	2,905
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL		77,333	75,008	76,800	78,046	75,350	77,243	73,902	75,250	84,171	82,494	83,609	85,386	944,592
2.1 DREPTURI PERSONAL		70,308	67,972	69,631	71,114	68,261	70,482	66,960	68,644	77,195	75,297	76,529	78,317	860,710
2.2 C.A.S		1,250	1,183	1,228	1,270	1,173	1,232	1,154	1,201	1,333	1,286	1,323	1,353	14,986
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 SOMAJ		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	-1	0
2.5 FOND SANATATE		3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
2.6 FOND GARANTARE		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.7 FOND DE SOLIDARITATE		873	862	865	871	868	860	851	849	831	834	835	832	10,231
2.8 TICHETE DE MASA		3,315	3,456	3,507	3,188	3,510	3,081	3,428	3,011	3,075	3,382	3,199	3,122	39,274
CHELT. PRIV CONTRIBUTIA ASIG PT. MUNCA		1,594	1,535	1,569	1,603	1,538	1,588	1,509	1,545	1,737	1,695	1,722	1,763	19,388
3. ALTE AJUTOARE		149	146	276	2,087	134	190	715	1,477	2,051	797	527	3,110	11,659
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL.din care:		4,355	7,105	7,710	12,524	8,827	7,134	7,006	8,271	9,604	7,154	9,111	16,652	105,453

INDICATORI												
	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
chelt.cu deplasările	134	156	253	147	251	252	276	208	224	228	297	156
despagubiri,amenzi si penalitati	5	1,145	112	116	115	145	159	47	366	160	185	3,190
drepturi sal.castigate in instanta(sent.civile)	170	169	169	38	40	33	17	360	763	660	1,571	-105
chelt.cu protocolul	2	1	6	1	-2	2	9	1	0	1	12	10
5. CUMPARARE MAFURI	39	45	58	86	60	47	74	93	36	19	80	84
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	40,063	36,519	40,334	38,734	40,434	39,921	43,474	43,067	39,383	40,019	38,280	38,208
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA.din care:	521	3,281	3,280	3,644	3,736	3,342	3,948	3,384	3,629	3,296	3,462	923
CHIRII SPATII	433	396	400	650	483	398	524	398	521	423	485	-5,091
TELEFOANE CFR	31	148	148	147	127	145	172	148	154	151	150	265
GEIP	55	67	66	57	66	77	58	61	71	61	55	66
CICE	0	748	731	859	751	785	991	819	790	837	842	1,671
ANEXA 4 si 6	2	1,922	1,935	1,931	2,309	1,937	2,203	1,958	2,093	1,824	1,930	4,012
B.CHELTUIELI FINANCIARE	461	857	768	1,142	910	820	974	660	998	789	579	4,694
C. CHELT.CU IMOZITUL PE PROFIT												0
PROFIT (PIERDERE)	-57,890	-42,338	-39,887	24,616	-33,274	-49,181	51,469	-8,692	-34,750	128,726	-30,034	-70,015
Mii cal/km	342,408	350,223	390,722	409,942	421,631	487,487	597,716	525,855	413,498	437,855	413,957	400,894
Mii tren km	4,213	3,844	4,247	4,078	4,252	4,185	4,562	4,522	4,148	4,212	4,029	4,021
Tarif mediu lei/cal/km	0.0754	0.1254	0.1274	0.2891	0.1516	0.1422	0.2510	0.1729	0.1588	0.2680	0.1371	0.2305
Venit.mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0.3362	0.3804	0.3560	0.5069	0.3634	0.2615	0.3899	0.3396	0.3742	0.7212	0.3940	0.4112
Cost mediu lei/cal/km	0.5649	0.5567	0.5068	0.4921	0.4826	0.4021	0.3368	0.3896	0.5040	0.4698	0.5112	0.6998
Chelt/1000 lei venituri	1,426	1,276	1,251	892	1,194	1,333	797	1,044	1,199	616	1,165	1,325
Cistig mediu lei/pers.	5,505	5,314	5,434	5,544	5,327	5,531	5,289	5,460	6,168	6,035	6,143	6,300
Nr.mediu de personal	12,772	12,790	12,813	12,827	12,813	12,742	12,661	12,573	12,515	12,477	12,458	12,432
												12,656

intocmit

Anisoara Simionescu



SITUATIA CREANTELOR S.N.T.F.C. CFR CALATORI S.A.**(cont 411 interni; 4118; 418; 461)****31 decembrie 2019**

mii lei

TOTAL CREANTE din care:		Total creante
		121.139
A	Facilitati, din care:	46.414
	> Autoritatea Feroviara Romana (penalitati, veterani, pensionari, eroii rev, moti)	28.160
	> MT (penalitati)	18.254
B	Unitati C.F.R., din care:	33.079
	> C.N.C.F.R. si filiale	297
	> S.N.T.F.M si filiale	32.783
C	Alte creante din care:	41.645
	> Academia Romana	3
	> AFER	0
	> ANRMAP	40
	> Allianz Tiriace Asigurari	121
	> Asiom Vienna Insurance Grup	304
	> Atelierele Grivita	49
	> AVAS	73
	> Banca Internationala a Religiiilor	190
	> Best Consulting Timisoara	4.646
	> Casa Argeșeana	117
	> Cateringtrain Expres	300
	> CCCF Bucuresti	703
	> CEC Bank	54
	> CENAFER	423
	> Certiq	39
	> Chosson Prest	556
	> Constructii CFR	2.064
	> Constructii feroviare (Moldova, Mures, Timisoara)	210
	> DGASPC	2.760
	> Ebawaterways	12
	> Electroputere VFU Pascani	44
	> Elteco Grup	36
	> Euroins Asigurare-Reasigurare	25
	> Eurorail	89
	> Expres Catering Muntenia	54
	> Expres Catering Top Muntenia	26
	> Express Forwarding	285
	> Ferrotrans Chitila	948
	> Ferrotrans TFI	341
	> For Guard Profesional	26
	> Gheorghiu Silvan, Sofrone Gheorghe	33
	> GP Rail Cargo (Servtrans Invest)	44
	> Grup Feroviar Roman	192
	> Grup Transport Feroviar	59
	> GSL Logistic	366
	> HidroMold	209
	> ICPV	22
	> Interventii Feroviare	72
	> International Rail Transport	160

> IRV Caransebes	28
> Isal Tim	376
> Mesagerie	927
> Metrorex	45
> Minea Vlad Alexandru	126
> MMS CNPP	768
> Oscar Downstream	44
> Parlamentul Romaniei	6
> Petroutilaj - 3DRD	58
> Ram Security Service	92
> Reloc Craiova	448
> Remarul 16 februarie Cluj	6.562
> Romprest Servicii Integrate	2.308
> RTV Guard Security	24
> SAAF	34
> SAR City Insurance	209
> SCRL BV	2.444
> Sefer	57
> Senatul Romaniei	3
> Sindicatul Mecanicilor Dep. CFR Brasov	167
> Soc de constructii Poduri Arpom	24
> Spartan Paza si Protectie	164
> Stanciu Mihai Octavian	28
> Termex Service	27
> Tehnotrans Feroviar	41
> Tim Rail Cargo	193
> Tom Complex	607
> Transcombi	1.616
> Transferoviar Grup	126
> Unicom Tranzit	151
> Uniforma	340
> Wasteels Yoyages Roumanie	779
> Alti clienti	7.127

Intocmit: Burghiu Maria Magdalena

Situatia datoriilor S.N.T.F.C. "CFR Calatori" S.A.
(cont 401; 404; 408; 462)
31 decembrie 2019

mii lei

DATORII FURNIZORI (I + II)		Total general
		342.144
I	Decontari cai ferate straine (valoare neta) *	136
II	Furnizori interni (A+B)	342.008
A	Unitati C.F.R., din care:	169.140
A1	- C.N.C.F.R si filiale:	169.064
A1. 1	- C.N.C.F.R, din care:	150.154
	- T.U.I.	134.947
	- penalitati CN CFR	0
	- servicii non-TUI	11.543
	- Sucursale	3.665
A1. 2	- filiale , din care:	18.910
	- Informatica Feroviara	3.129
	- Electrificare CFR	15.781
A2	- S.N.T.F.M. si filiale	76
B	Alti furnizori, din care:	172.868
B1	- Furnizori motorina:	49.825
	- Rompetrol Downstream	49.825
B2	- Alti furnizori:	123.044
B2. 1	REPARATORI MATERIAL RULANT	66.522
	- Astra Vagoane Arad (reparatii vagoane)	5.065
	- Atelierele Grivita (reparatii si modernizari vagoane)	10.205
	- Caromet Caransebes (reparatii locomotive)	1.350
	- Electroputere Vfu Pascani (reparatii locomotive)	22.963
	- Petroutilaj S.A.	1.077
	- Reloc SA (reparatii locomotive)	8.315
	- Remar 16 Feb. Cluj (reparatii vagoane si locomotive)	17.306
	- Softronic (montare instalatii si reparatii locomotive)	241
B2. 2	SALUBRIZATORI MATERIAL RULANT	6.293
	- 11 Frangers	656
	- 2 M Digital	224
	- Diatours (salubrizare vagoane+spatii)	515
	- Ghenuta	625
	- Euro Construct	2.500
	- Locomotiva (salubrizare vagoane+spatii)	971
	- Ozon Serv (salubrizare vag + spatii; calcat spalat len)	624
	- Publix (salubrizare vagoane+spatii)	87
	- Unifast (salubrizare vagoane)	92
B2. 3	FILIALE	18.627
	- SCRL BV (reparatii locomotive si lucrari de imbuna)	18.627
B2. 4	INVESTITII	103
	- Q Net International (server)	103
B2. 5	AVIZE SI SCOLARIZARI	656
	- AFER (avize AFER)	590
	- CENAFER (scolarizare personal)	66
B2. 6	PAZA, PROTECTIE si SECURITATE VALORI	83

	- SGPI Security Force	83
B2. 7	MATERIALE	0
		0
B2. 8	LICENTE SI INVESTITII	0
B2. 9	SERVICII PSI	59
	- Victoria Industry Fire	59
B2. 10	TUI	0
	- Rc-CF Trans	0
		0
B2. 11	ALTE PRESTATII	19.671
	- Activ Proiect	93
	- Abed Nego Com	127
	- Agifer	494
	- Almatar Trans	272
	- Artcip Costim	504
	- Aspad Com	58
	- Asor Energy	149
	- Astru Grup	331
	- Banca Comerciala Romana	240
	- BDO audit	181
	- Bibus Metals	133
	- Biservconstructfab	108
	- Caranda Baterii	481
	- Colimo	111
	- Contrans Impex	156
	- Compania Constructii Feroviare	132
	- Cristan Prodexim	146
	- Dataware Consulting	215
	- Delta Serv	124
	- Devax Motors	155
	- DNS Birotica	85
	- Drift Serv	51
	- Electrometria Pascani	119
	- Engineering Business Solutions	865
	- Fortuna Security	61
	- Fran&Tib Construction	124
	- Gdo-Mov Impex	139
	- GEIP	297
	- Gral Medical	1
	- GECOR	121
	- Grup Isal KNG	677
	- Gutman Serv	295
	- Inform Lykos	450
	- Instalcam Construct	54
	- Isis Comprest	533
	- Kapsch	97
	- Licon	98
	- Md Cons Plast	122
	- Maticom	452
	- Medimpact	239
	- Meximpex SRL	381
	- Mida Soft BUSINESS	181
	- Modavil	51
	- Novatech	853

	- Pamirco	76
	- Pop Industry	81
	- PriceWaterhouseCoopers	140
	- Promat	289
	- Radacini Motors	131
	- Resita Reductoare	246
	- Revicom Oil	251
	- Rino Guard	160
	- Sanbel Gater	187
	- SCPEJ Stolnean	120
	- Siemens	1.806
	- Simosiflor	72
	- Smart Consulting	98
	- Sorgeti	163
	- Sothis Print (tiparire bilete CFR)	58
	- Spiact Craiova	281
	- Tehmin Brasov	126
	- Telecomunicatii CFR	227
	- Termo Asist	85
	- Termo - energetica Instal	151
	- Tetkron	119
	- Tibob Trans	148
	- Tinmar Energy	111
	- Total Bussinss Technology	453
	- Tryamm Trading Consulting	96
	- Util S.P.C.	68
	- Vectra Exim	65
	- Vest Construct	80
B2. 12	UTILITATI	1.601
B2. 12. 1	energie si gaze	1.352
	- Centrala Electrica de Termoficare Hidrocarburi	67
	- Cez Vanzare	102
	- Electrica Furnizare	75
	- Engie Romania	661
	- Gaz Est Vaslui	111
	- E-ON Energie	280
	- Veolia Energie Iasi (Dalkia Termo Iasi)	56
B2. 12. 2	apa	57
	- Apa Nova Bucuresti	57
B2. 12. 3	telefon	192
	- ORANGE	8
	- TELEKOM	122
	- VODAFONE	62
B2. 12. 4	gunoi	0
		0
B2. 13	Alti furnizori	9.427

* Datorii catre cai ferate straine :

* Creante asupra C .F. straine :

Intocmit: Burghiu Maria Magdalena

1 Aug

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
31 DECEMBRIE 2019

ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE
FINANCIARĂ

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
LA 31 DECEMBRIE 2019**

CUPRINS	Page
Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global	1
Situația poziției financiare	2 - 3
Situația modificărilor capitalurilor proprii	4 - 5
Situația fluxurilor de trezorerie	6 - 7
Note explicative la situațiile financiare	8 - 85

SITUAȚIA PROFITULUI SAU PIERDERII SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018 (*)
Venituri	20	958.793.632	910.312.919
Cheltuieli privind mărfurile		(714.460)	(871.926)
Cheltuieli de exploatare	21	(2.459.536.500)	(2.232.993.583)
Pierderi nete din deprecierea activelor financiare	10 c	(2.070.181)	(20.076.841)
Alte venituri operationale	22	<u>1.328.864.745</u>	<u>1.259.046.650</u>
Pierdere netă din activitatea de exploatare		(174.662.764)	(84.582.781)
Venituri financiare		535.895	483.990
Cheltuieli financiare		(13.653.089)	(11.025.151)
Pierdere netă financiară	23	(13.117.194)	(10.541.161)
Pierdere înainte de impozitare		(187.779.958)	(95.123.942)
Venit cu impozitul pe profit curent si amanat	24	26.530.095	559.077
Pierdere netă a perioadei curente		(161.249.863)	(94.564.865)
Alte elemente ale rezultatului global			
<i>Elemente care nu pot fi reclasificate in contul de profit si pierdere:</i>			
Castiguri / (Pierderi) actuariale rezultate din evaluarea planurilor de beneficii determinate pentru angajati la pensionare	17	36.955.798	(25.909.192)
Impozitul amanat aferent altor elemente ale rezultatului global	24, 25	(5.912.929)	<u>4.145.471</u>
Total alte elemente ale rezultatului global		<u>31.042.869</u>	<u>(21.763.721)</u>
Total rezultat global al exercitiului financiar		(130.206.994)	(116.328.586)

(*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 85 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Dan Marian Costescu

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Liviu Ciurtin

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se specifică altfel)

		31 decembrie 2019	31 decembrie 2018 (*)	1 ianuarie 2018 (*)
	Nota			
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări corporale	5	2.851.814.691	3.042.718.828	3.247.145.546
Investiții imobiliare	6	16.357.255	13.808.888	14.902.037
Active aferente drepturilor de utilizare	7	21.440.796	-	-
Imobilizări necorporale	8	880	1.751.658	662.169
Interese de participare în alte entități	9	372.253	372.253	372.253
Creante pe termen lung	10	<u>206</u>	<u>7.453</u>	<u>62.263</u>
Total active imobilizate		2.889.986.081	3.058.659.080	3.263.144.268
Active circulante				
Stocuri	11	71.728.327	64.604.804	60.574.291
Creanțe comerciale și alte active circulante	10	91.320.616	109.183.450	224.681.295
Numerar și echivalente de numerar	12	<u>112.583.728</u>	<u>37.863.727</u>	<u>30.697.084</u>
Total active circulante		275.632.671	211.651.981	315.952.670
TOTAL ACTIVE		3.165.618.752	3.270.311.061	3.579.096.938
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII				
Capitaluri proprii				
Capital social	13	2.695.822.551	2.569.822.551	2.569.719.009
Rezerva legală		27.599.298	27.599.298	27.599.298
Alte rezerve		6.633.719	(24.409.150)	(2.645.429)
Rezultat reportat		<u>(1.640.827.415)</u>	<u>(1.479.577.552)</u>	<u>(1.385.012.687)</u>
Total capitaluri proprii		1.089.228.153	1.093.435.147	1.209.660.191
Datorii pe termen lung				
Alte obligații pe termen lung	14	31.479.970	15.468.976	340.155
Datorii IFRS 16 – termen lung	7	16.817.039	-	-
Datorii privind impozitul amanat	25	65.359.676	85.976.843	90.681.391
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen lung	17	27.863.356	53.661.135	33.063.902
Provizioane pe termen lung	16	2.759.987	4.033.824	-
Venituri în avans pe termen lung	18	<u>1.079.000.390</u>	<u>1.163.633.514</u>	<u>1.334.100.694</u>
Total datorii pe termen lung		1.223.280.418	1.322.774.292	1.458.186.142
Datorii curente				
Împrumuturi pe termen scurt	15	258.727.204	320.302.696	315.376.422
Datorii comerciale și alte obligații curente	14	459.447.980	323.522.044	332.976.267
Datorii IFRS 16 – termen scurt	7	5.658.818	-	-

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu se specifică altfel)

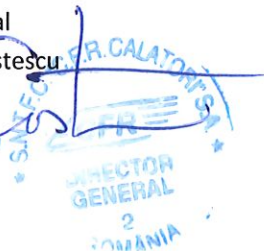
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2018 (*)	1 ianuarie 2018 (*)
	Nota			
Datorii privind planurile de beneficii postangajare pe termen scurt	17	826.424	10.437.811	3.093.914
Provizioane pe termen scurt	16	44.363.081	28.413.731	86.799.735
Venituri în avans pe termen scurt	18	<u>84.086.674</u>	<u>171.425.340</u>	<u>173.004.267</u>
Total datorii curente		853.110.181	854.101.622	911.250.605
TOTAL DATORII		2.076.390.599	2.176.875.914	2.369.436.747
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		3.165.618.752	3.270.311.061	3.579.096.938

(*) Modificat (IFRS 9 inclusiv), a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”

Situația pozitiei financiare trebuie citită împreună cu notele explicative care fac parte integranta a acestor situatii financiare individuale.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 85 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Dan Marian Costescu



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Livia Ciurtin

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Capital social și contribuții în avans (Nota 13)	Rezerva legală	Componenta actuarială la plan beneficii postangajare	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 31 decembrie 2017	2.569.719.009	27.599.298	(2.645.429)	(1.344.904.854)	1.249.768.024
Efectul retratarilor la adoptarea IFRS 9					
Corecții erori contabile aferente anilor precedenți (Nota 3.2)				(3.705.796)	(3.705.796)
				(36.402.037)	(36.402.037)
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	2.569.719.009	27.599.298	(2.645.429)	(1.385.012.687)	1.209.660.191
Pierdere exercitiului financiar curent				(94.564.865)	(94.564.865)
Pierderi actuariale din modificarea valorii actualizate a obligației privind beneficiile determinate pentru angajați, nete de impozitul amanat			(21.763.721)		(21.763.721)
Total rezultat global al perioadei			(21.763.721)	(94.564.865)	(116.328.586)
Subscriere aport terenuri Timisoara și Galati	103.542				103.542
Total tranzacții cu acționarii	103.542				103.542
Sold la 31 decembrie 2018	2.569.822.551	27.599.298	(24.409.150)	(1.478.621.430)	1.094.391.269
Sold la 1 ianuarie 2019	2.569.822.551	27.599.298	(24.409.150)	(1.479.577.552)	1.093.435.147
Pierdere exercitiului financiar curent				(161.249.863)	(161.249.863)

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORII „C.F.R. Călători” – S.A.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>Capital social și contribuții în avans (Nota 13)</u>	<u>Rezerva legală</u>	<u>Componenta actuarială la plan beneficii postangajare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Castiguri actuariale din modificarea valorii actualizate a obligatiei privind beneficiile determinate pentru angajati, nete de impozitul amanat			31.042.869		31.042.869
Total rezultat global al perioadei			31.042.869	(161.249.863)	(130.206.994)
Contributia statului conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019	126.000.000				126.000.000
Total tranzactii cu actionarii	126.000.000	=	=	=	126.000.000
Sold la 31 decembrie 2019	2.695.822.551	27.599.298	6.633.719	(1.640.827.415)	1.089.228.153

Situațiile financiare au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 21.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Dan Marian Costescu




Intocmit,
Director Financiar Contabil
Livia Ciurtin





SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			
Pierdere neta a exercitiului		(161.249.863)	(94.564.865)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale – net	5, 8	362.639.681	350.450.950
Ajustarea valorii investițiilor imobilizate – net	6	1.288.355	1.412.682
Ajustarea valorii activelor IFRS 16 – net	7	5.522.205	-
Ajustări nete privind deprecierea creanțelor – net	10 c	2.070.181	20.076.841
Ajustări privind provizioane pentru stocuri – net	11 c	(531.457)	(801.484)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli – net	16	22.447.942	(18.065.188)
Ajustări privind planurile de beneficii determinate pentru angajați – net	17	2.488.039	2.425.107
Pierdere din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	21	348.260	1.471.411
Venituri din subvenții aferente imobilizărilor corporale	22	(172.053.905)	(172.100.093)
Venituri din subvenții pentru diferențe tarif	22	(1.141.670.796)	(1.071.738.309)
Venituri din dobânzi	23	(7.074)	(1.961)
Cheltuieli cu dobânzi bancare	23	9.969.458	8.607.891
Cheltuieli cu dobânda aferentă datoriei nete /activului net privind beneficiile determinate pentru angajați	17	2.912.116	2.088.170
Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriilor IFRS 16	7, 23	510.418	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra IFRS 16	7, 23	9.176	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	23	(276.566)	(145.543)
Venituri cu impozitul pe profit curent și amnat	24	(26.530.095)	(559.077)
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant		(1.092.113.925)	(971.443.468)
Modificări ale capitalului circulant:			
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		12.170.860	95.561.884
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri		(6.738.144)	(3.313.171)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		142.736.394	(12.266.287)
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare			
Dobânzi plătite		(9.891.861)	(8.626.763)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Dobânzi plătite IFRS 16	7	(163.952)	-
Beneficii platite angajaților la pensionare	17	(3.853.522)	(2.481.340)
Impozit pe profit plătit		-	-
Trezorerie neta din activități de exploatare		(957.854.150)	(902.569.145)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții			
Plăți în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale		(172.844.437)	(167.025.744)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		315.320	91.329
Dobânzi încasate		6.476	5.619
Trezorerie netă din activități de investiții		(172.522.641)	(166.928.796)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare			
Plăți în numerar pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile clasificate IFRS 16	7	(998.512)	-
Încasări din subvenții pentru diferențe tarif alocate de la bugetul statului		1.141.670.796	1.071.738.309
Contribuția acționarului unic la capital social	13	126.000.000	-
Trezorerie netă din activități de finanțare		<u>1.266.672.284</u>	<u>1.071.738.309</u>
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar		<u>(136.295.493)</u>	<u>2.240.368</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	12	<u>(282.438.969)</u>	<u>(284.679.337)</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	12	<u>(146.143.476)</u>	<u>(282.438.969)</u>

Situațiile financiare au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 20.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Dan Marian Costescu

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Livia Ciurtin

1. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători – „CFR Călători” S.A. („SNTFC”, „CFR Călători” sau „Societatea”), înregistrată în România este o societate comercială pe acțiuni, având ca acționar unic Statul român, care își exercită drepturile și obligațiile prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor.

Societatea s-a înființat în baza Ordonanței de Urgență nr. 12/1998 privind transportul pe căile ferate române și reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române – SNCFR și în baza Hotărârii de Guvern nr. 584/1998.

În conformitate cu Ordonanța de Urgență de Guvern nr.12 din 7 iulie 1998, Societatea Națională a Căilor Ferate Române - SNCFR („Societatea Predecesoare”) a fost reorganizată prin divizare în cinci societăți independente din punct de vedere legal („Societăți Succesoare”) începând cu 1 octombrie 1998. Principalul obiectiv al reorganizării a fost crearea posibilității entităților nou apărute de a funcționa pe baza comerciale, care să permită în cele din urmă privatizarea Societăților Succesoare. Acționarul unic al Societăților Succesoare este Statul Român, prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor („MTIC”).

Societățile Succesoare sunt prezentate în continuare:

- Compania Națională de Cal Ferate "CFR" SA ("CFR SA"), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii căilor ferate;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfa - „CFR Marfa” SA („CFR Marfa”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de marfa;
- Societatea Națională de Transport Feroviar de Calatori - "CFR Calatori" SA ("CFR Calatori”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de calatori;
- Societatea de Administrare a Activelor Feroviare ("SAAF SA”), care are ca principal obiect de activitate administrarea excedentului de active și a activelor neutilizate rezultate din reorganizarea Societății Predecesoare;
- Societatea de Servicii de Management Feroviar "SMF SA ("SMF”), care furnizează servicii de evidență și consultanță financiar-contabilă și juridică Societăților Succesoare. La 31 decembrie 2003, aceasta societate a fost divizată și absorbită de celelalte Societăți Succesoare.

Societatea Națională de Transport Feroviar de Calatori - „CFR Calatori” S.A., cu adresa sediului central în B-dul Dinicu Golescu nr. 38, București, sectorul 1, este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J40/9764/1998, având CUI RO 11054545 și cont de virament nr. RO84BTRLRONCRT007338413 deschis la Banca Transilvania, Sucursala Lipscani.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române, inclusiv dar fără a se limita la Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu completările și modificările ulterioare („Legea 31/1990”) și Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare („OUG 109/2011”).

Cu un statut de societate de stat care își desfășoară activitatea sub autoritatea Ministerului Transporturilor, CFR Călători este organizată la nivel regional în opt sucursale regionale de transport feroviar de călători (SRTFC): SRTFC București, SRTFC Brașov, SRTFC Cluj, SRTFC Craiova, SRTFC Constanța, SRTFC Galați, SRTFC Iași și SRTFC Timișoara.

De asemenea, CFR Calatori detine, în proporție de 100%, o filială - Societatea Comercială de Reparații Locomotive „C.F.R. – S.C.R.L. Brașov, la care valoarea participațiilor se ridică la 366.003 lei. Începând cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brașov prin Hotărârea nr. 38SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare în insolvență a filialei.

Conducerea

Organismul de conducere al CFR Călători este Consiliul de Administrație, condus de presedinte – Silvia Popeanga.

Persoanele aflate în conducerea executivă pe parcursul anului încheiat la 31 decembrie 2019 au fost:

- Director General: Dan Marian Costescu
- Director Tracțiune: Bogdan Timiș
- Director Vagoane: Viorel Nicolae Fabian
- Director Trafic – Marketing: Robert Păstorel Niță
- Director Comercial: Cintia Cristina Chinde
- Director Tehnic: Bogdan Alexandru Năstăsescu
- Director Financiar Contabil: Livia Ciurtin
- Director Contabilitate: Cristina Măntescu
- Director Achiziții: Carmen Popescu
- Revizor General de Siguranța Circulației: Petrișor Nicolae
- Șef Oficiu Juridic: Liliana Gabriela Constantinescu

Directori ai sucursalelor de transport feroviar de călători:

- Director SRTFC BUCUREȘTI: Gheorhe Coman
- Director SRTFC CRAIOVA: Cristian Mitrică
- Director SRTFC TIMIȘOARA: Florin Blăgăilă
- Director SRTFC CLUJ: Eugen Fărcășanu
- Director SRTFC BRAȘOV: Ionel Dicu
- Director SRTFC IAȘI: Constantin Axinia
- Director SRTFC GALAȚI: Andone Bourceanu
- Director SRTFC CONSTANȚA: Gabriel Țăranu

Mediul legislativ

Activitatea în sectorul transportului feroviar și cu metroul este reglementată de Autoritatea Feroviară Română („AFER”) - înființată ca instituție publică autonomă prin Ordonanța de Guvern nr. 95/1998. Aceasta are următoarele responsabilități:

- inspecția de stat și controlul siguranței circulației în transportul feroviar și cu metroul;
- activitatea specifică de registru feroviar;
- licențierea operatorilor de transport feroviar;
- autorizarea și supravegherea tehnică a furnizorilor interni de produse și servicii în domeniul feroviar;
- organizarea examenelor și emiterea atestatelor, certificatelor și a licențelor, după caz, pentru asigurarea siguranței în circulație;
- cercetarea evenimentelor și accidentelor feroviare.

Licențe de transport și certificate de siguranță

CFR Călători este posesorul licenței nr. LFT31/8.11.2019 pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar, valabilă pe o durată nedeterminată în condițiile respectării cerințelor care au stat la baza acordării sau modificării ei și în condițiile vizării periodice la doi ani.

Licența de transport feroviar este însoțită de un certificat de siguranță care atestă capacitatea operatorului de a presta serviciul de transport feroviar de calatori pe căile ferate din Romania. Certificatul de siguranță are o valabilitate de doi ani.

Licențele de transport feroviar și certificatele de siguranță se acordă în baza OUG nr. 73/2019 privind siguranța feroviara, cu modificările și completările ulterioare, și a Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 535/2007 privind aprobarea Normelor pentru acordarea licenței de transport feroviar și a certificatelor de siguranță în vederea efectuării de servicii de transport feroviar pe căile ferate din Romania.

2. REZUMATUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile aplicate la întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează. Aceste politici au fost aplicate în mod consecvent tuturor exercițiilor financiare prezentate, cu excepția cazurilor în care se prevede altfel.

2.1. Bazele întocmirii

a. Declarație de conformitate

Situațiile financiare individuale ale CFR Călători sunt întocmite în conformitate cu:

- Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- Legea 82 din 1991 a contabilității republicată și actualizată;
- Ordinul nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară de către unele entități cu capital de stat;
- Ordinul nr. 2844/12.12.2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („Ordin 2844”).

În cadrul procesului de tranziție la raportarea financiară în conformitate cu IFRS în contextul aplicării prevederilor Ordinului 666/2015, Societatea a întocmit primul set de situații financiare anuale conforme cu versiunea standardelor IFRS aprobate de UE pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016. În acest sens, în vederea asigurării conformității informațiilor comparative cu variantele IFRS aprobate de UE, Societatea a aplicat IFRS 1 - „Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară” la data tranziției din 1 ianuarie 2015.

Având în vedere prevederile Ordinului nr 666/2015, pentru exercitiile financiare ale anilor 2016 și 2017, Societatea a întocmit, în scop informativ, situații financiare anuale individuale conforme cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană, prin retratarea informațiilor din contabilitatea statutară condusă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802”). Acestea au fost auditate potrivit legii și publicate pe pagina proprie de internet a Societății.

Începând cu exercitiul financiar al anului 2018, Societatea organizează și conduce contabilitatea potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aprobate prin Ordinul nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare, depunând la unitățile teritoriale ale Ministerului

Finanțelor Publice situații financiare anuale conforme cu IFRS adoptate de UE, precum și o raportare anuală, al cărei conținut este stabilit prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3781/2019.

b. Baza evaluării

Situațiile financiare conforme cu IFRS au fost întocmite pe baza costului istoric, ajustate conform IAS 29 („Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”) în cazul capitalului social. Pentru acele categorii de active imobilizate la care colectarea informațiilor reconstitutive privind costul istoric implica eforturi nejustificate, având în vedere și faptul că acestea conduceau la determinarea unei evaluări mai puțin relevante și mai puțin fiabile decât informațiile privind valoarea justă curentă, Societatea a optat pentru utilizarea valorii juste drept cost presupus (ca substituent pentru cost sau costul amortizat) în situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu IFRS 1. Astfel, metoda costului presupus a fost aplicată pentru următoarele categorii de active: terenuri și amenajări de terenuri, clădiri și construcții speciale, echipamente de tipul parcului auto și materialului rulant (vagoane și locomotive), investiții imobiliare.

c. Moneda funcțională și de prezentare

Elementele cuprinse în situațiile financiare ale Societății sunt evaluate în moneda mediului economic primar în care își desfășoară activitatea („moneda funcțională”). Situațiile financiare sunt prezentate în leul românesc („lei”), care reprezintă moneda funcțională și de prezentare a Societății.

d. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS impune utilizarea anumitor estimări contabile critice și necesitatea aplicării de raționamente profesionale de către Conducere în cadrul procesului de implementare a politicilor contabile IFRS.

Domeniile care implică un grad mai ridicat de complexitate sau cele în care ipotezele și estimările au un impact semnificativ asupra situațiilor financiare sunt prezentate în Nota 3 - „Estimări și raționamente contabile critice”.

e. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va putea continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

La 31 decembrie 2019, Societatea înregistrează pierderi reportate de 1.640.827.415 lei (la 31 decembrie 2018: pierderi reportate de 1.479.577.552 lei, la 1 ianuarie 2018: pierdere reportată de 1.385.012.687 lei). Pentru exercitiul financiar curent, Societatea înregistrează o pierdere de 161.249.863 lei, din care pierderea din exploatare este de 174.662.764 lei (în cursul anului 2018 Societatea a înregistrat o pierdere de 94.564.865 lei, din care pierderea din exploatare este de 84.582.781 lei).

La 31 decembrie 2019 Societatea înregistrează capitaluri proprii pozitive în suma de 1.089.228.153 lei (capitaluri proprii pozitive de 1.093.435.147 lei la 31 decembrie 2018, capitaluri proprii pozitive de 1.209.660.191 lei la 1 ianuarie 2018), în principal ca urmare a majorării de capital social.

Totodată, la 31 decembrie 2019, datoriile curente ale Societății depășeau activele circulante cu suma de 577.477.510 lei (la 31 decembrie 2018: datorie netă de 642.449.641 lei, la 1 ianuarie 2018: datorie netă de 595.297.935 lei).

Având în vedere că nivelul tarifelor pentru transportul călătorilor, al taxei de utilizare a infrastructurii feroviare și al subvențiilor de la bugetul de stat sunt reglementate de către guvern, politicile guvernului referitoare la aceste aspecte au un impact semnificativ asupra rezultatelor Societății, precum și asupra valorii contabile a activelor și pasivelor Societății.

Aspectele prezentate mai sus pot indica o incertitudine semnificativă legată de evenimente și condiții care ar putea genera îndoeli semnificative asupra capacității entității de a-și continua activitatea.

Conducerea Societății considera că, datorită importanței economice, sociale și strategice a activității Societății, Guvernul României va continua să sprijine Societatea prin subvenții la un nivel care să îi permită funcționarea conform principiului continuității activității în viitorul previzibil (cel puțin 12 luni de la data acestor situații financiare).

2.2. Modificări în politicile contabile și în prezentarea informațiilor

(a) Standarde noi și amendamente adoptate de Societate

Pentru exercitiul financiar început la 1 ianuarie 2019, următoarele standarde și modificări de standarde erau aplicabile pentru prima dată:

IFRS 16, „Contracte de leasing” se referă la contractele de leasing și presupune recunoașterea majorității contractelor de leasing în bilanț. De asemenea, noul standard înlătură diferența dintre leasingul financiar și cel operațional și presupune recunoașterea unui activ și a unei datorii financiare pentru majoritatea contractelor de leasing, o excepție opțională fiind contractele de leasing pe termen scurt sau cu valoare mică. Ca noutate majoră, locatarii vor trebui să recunoască în bilanț active și pasive care anterior erau identificate în leasingurile operaționale.

Impactul major va fi contabilizarea contractelor de leasing a locatarilor, aceștia fiind nevoiți să recunoască acel drept de utilizare a unui activ.

Noul standard va avea impact și pentru contul de profit și pierdere deoarece cheltuielile totale sunt mai mari în primii ani ai contractelor de leasing. De asemenea, cheltuielile operaționale vor fi înlocuite cu cheltuielile cu dobânda și deprecierea, prin urmare anumiți indicatori financiari vor suferi modificări. De asemenea, vor exista modificări și la nivelul situației fluxurilor de trezorerie întrucât fluxurile de trezorerie din activitățile de exploatare vor fi mai mari.

Detalierea acestora este prezentată în Nota 4 „Modificări ale politicilor contabile”.

Modificări la IAS 19 (emise la 7 februarie 2018 și în vigoare pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

În cazul unei modificări al planului de pensii, standardul indică folosirea ipotezelor actualizate pentru determinarea cheltuielilor privind serviciile curente și dobânda netă aferentă provizionului de pensii în perioada curentă ulterioară datei modificării planului.

Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019.

IFRIC 23 „Incertitudinea cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit” (emis la 7 iunie 2017 și în vigoare pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2019). Interpretarea abordează contabilitatea impozitelor pe profit în situația în care tratamentele fiscale implică un grad de incertitudine care afectează aplicarea standardului IAS 12. O entitate trebuie să determine o modalitate de diminuare a incertitudinii, fie pentru fiecare tratament fiscal incert în parte, fie o abordare agregată pentru mai multe tratamente fiscale incerte. O entitate trebuie să pornească de la premisa că autoritățile fiscale vor avea toată informația referitoare la sumele examinate. Dacă o entitate concluzionează că este improbabil ca autoritățile fiscale să accepte un tratament fiscal incert, efectul incertitudinii va fi reflectat la determinarea profitului sau pierderii fiscale, bazei fiscale, pierderilor fiscale reportate, creditelor fiscale reportate sau ratelor de impozit, fie prin cea mai bună estimare a sumei, fie prin estimarea unei valori așteptate, în funcție de metoda folosită de entitate în diminuarea incertitudinii. O entitate va reflecta efectul modificării circumstanțelor (de ex. acțiuni ale autorităților fiscale, schimbări de legislație, prescrierea perioadei supuse inspecției fiscale etc.) asupra estimărilor și raționamentului folosit. Societatea este în curs de evaluare a impactului adoptării acestor modificări asupra situațiilor financiare individuale și nu se așteaptă ca acesta să fie semnificativ. Interpretarea este adoptată de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019.

Îmbunătățiri anuale aduse IFRS-urilor 2015-2017 - modificări la IAS 12 și IAS 23 (emise la 12 decembrie 2017 și în vigoare începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

Modificarea din IAS 12 precizează faptul că o entitate va recunoaște toate consecințele fiscale ale dividendelor, în cazul în care a recunoscut tranzacții sau evenimente care au generat profiturile distribuibile aferente, de exemplu: în profit sau pierdere sau în alte elemente ale rezultatului global. Devine clar că această cerință se va aplica în toate circumstanțele, atâta timp cât plățile pentru instrumente financiare clasificate la elemente de capital propriu sunt distribuiri ale profiturilor și nu numai în cazurile în care consecințele fiscale sunt rezultatul unor rate diferite de impozitare pentru profiturile distribuite și nedistribuite.

Modificarea din IAS 23 include în prezent o precizare că împrumuturile obținute în mod specific pentru finanțarea unui activ specific sunt excluse din categoria costurilor generale ale împrumuturilor eligibile pentru capitalizare numai până la momentul când activul specific este în mod substanțial finalizat.

Modificările sunt adoptate de Uniunea Europeană începând cu 1 ianuarie 2019.

(b) *Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, drept urmare neadoptate:*

Societatea nu a adoptat anticipat următoarele standarde și interpretări noi sau revizuite care au fost emise, dar nu sunt încă în vigoare. În unele cazuri, acestea nu au fost încă adoptate de UE.

Modificări la cadrul conceptual de raportare financiară (emise la 29 martie 2018 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

Cadrul conceptual include un nou capitol privind evaluarea; îndrumări privind raportarea performanței financiare; îmbunătățiri ale definițiilor și regulilor – în special, definiția datoriei; și clarificări în arii importante, cum ar fi rolul de agent, principiul prudenței și evaluarea incertitudinii în raportarea financiară.

Modificările au fost adoptate de Uniunea Europeană pentru a fi aplicate începând cu 1 ianuarie 2020. Societatea evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

Modificări la IAS 1 și IAS 8 - definiția pragului de semnificație (emise la 31 octombrie 2018 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020). Modificările clarifică definiția termenului „semnificativ” și modul în care aceasta trebuie aplicată. Noua definiție menționează că „Informația este semnificativă dacă omisiunile, declarațiile eronate sau ascunderea acesteia ar duce în mod rezonabil la influențarea deciziilor pe care utilizatorii primari ai situațiilor financiare cu scop general le iau pe baza acelor situații financiare, care furnizează informații financiare privind o anumită entitate raportoare”. De asemenea, explicațiile care însoțesc definiția au fost îmbunătățite. Modificările asigură, de asemenea, faptul că definiția termenului „semnificativ” este consecventă în cadrul tuturor Standardelor IFRS.

Modificările au fost adoptate de Uniunea Europeană și aplicabile începând cu 1 ianuarie 2020. Societatea evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

IFRS 17, „Contracte de asigurare” înlocuiește IFRS 4, care permite în prezent o mare varietate de practici (emise la 18 mai 2017 și în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021). IFRS 17 se aplică contractelor de asigurare emise, tuturor contractelor de reasigurare și contractelor de investiții cu caracteristici de participare discreționare, dacă o entitate emite și contracte de asigurare. Pentru contractele de servicii cu taxă fixă al căror scop principal este furnizarea de servicii, entitățile au alegerea politicii de contabilitate pentru a le contabiliza în conformitate cu IFRS 17 sau IFRS 15. Similar poziției din IFRS 4, contractele de garanție financiară sunt autorizate să fie în sfera de aplicare a IFRS 17, dacă entitatea a afirmat anterior explicit că le considera contracte de asigurare. Contractele de asigurare (altele decât reasigurarea) în cazul în care entitatea este asigurată nu intră în sfera de aplicare a IFRS 17.

IFRS 17 va avea impact asupra întreprinderilor dincolo de zonele de finanțare, actuariale și de dezvoltare a sistemelor (de exemplu, proiectarea și distribuția produselor, dezvoltarea stimulentele revizuite și a politicilor de remunerare mai largi și a metodologiilor de bugetare și previziune reconfigurate pentru integrarea planificării afacerilor). De asemenea, ar putea avea un impact asupra poziției impozitului pe numerar și a dividendelor, atât la tranziție, cât și la progres. Analiza decalajelor și evaluările de impact pentru a dezvolta o foaie de parcurs de implementare vor permite entităților să înceapă proiectul de implementare detaliat. O schimbare fundamentală ar putea fi necesară în modul în care datele sunt colectate, stocate și analizate, schimbând accentul de la o perspectivă la o bază retrospectivă de analiză și introducând un nivel mai mare de măsurare și dezvăluiri suplimentare.

Modificările încă nu au fost adoptate de Uniunea Europeană. Societatea evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

Modificări la IAS 1 (emisă la 23 ianuarie 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior) - Clasificarea datoriilor în curente sau pe termen lung. Aceste modificări clarifică faptul că datoriile sunt clasificate drept curente sau pe termen lung, în funcție de drepturile care există la sfârșitul perioadei de raportare. Datoriile nu sunt curente dacă entitatea are dreptul substanțial, la sfârșitul perioadei de raportare, de a amâna decontarea pentru cel puțin doisprezece luni. Standardul nu mai impune ca un astfel de drept să fie necondiționat. Așteptările conducerii dacă vor exercita ulterior dreptul de a amana decontarea nu afectează clasificarea datoriilor. Dreptul de amânare există numai dacă entitatea respectă orice condiții relevante de la sfârșitul perioadei de raportare. O datorie este clasificată ca datorie curentă dacă o condiție este încălcată la sau înainte de data raportării, chiar dacă o renunțare la această condiție este obținută de la creditor după încheierea perioadei de raportare. În schimb, un împrumut este clasificat ca fiind pe termen lung dacă un contract de împrumut este încălcat numai după data raportării. În plus, modificările clarifică condițiile de clasificare a datoriei pe care o companie ar putea să o stingă prin conversia acesteia în elemente de capitaluri proprii. „Decontarea” este definită ca fiind stingerea unei datorii cu numerar, alte resurse care includ beneficii economice sau elementele de

capitaluri proprii ale unei entități. Există o excepție pentru instrumentele convertibile care pot fi convertite în capitaluri proprii, dar numai pentru acele instrumente în care opțiunea de conversie este clasificată ca instrument de capitaluri proprii ca o componentă separată a unui instrument financiar compus.

Modificările încă nu au fost adoptate de Uniunea Europeană. Societatea evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

2.3. Raportarea pe segmente

Societatea CFR Călători nu prezintă raportarea pe segmente, la data de 31 decembrie 2019, precum nici pentru perioadele anterioare, întrucât acestea nu i se aplică condițiile IFRS 8.

2.4. Conversia în monedă străină

Tranzacții în monedă străină

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională pe baza cursului de schimb de la data tranzacțiilor sau a evaluării pentru elementele care sunt reevaluate. Câștigurile și pierderile din diferențele de curs rezultate în urma efectuării acestor tranzacții și din conversia la cursul de schimb de sfârșit de an a activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în situația rezultatului global, cu excepția cazului în care sunt înregistrate în alte elemente ale rezultatului global ca instrumente financiare care pot fi desemnate ca instrumente de acoperire împotriva riscului asociat fluxurilor de trezorerie, precum și ca instrumente financiare care pot fi desemnate ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor a investiției nete.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

Moneda străină	Simbol	Rata de schimb (lei pentru 1 unitate din moneda străină)	
		31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Dolar SUA	USD	4,2608	4,0736
Euro	EUR	4,7793	4,6639

2.5. Contabilizarea efectului hiperinflației

Economia românească a înregistrat în trecut niveluri ridicate ale inflației și a fost considerată hiperinflaționistă până la data de 1 ianuarie 2004.

IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste" impune ca situațiile financiare întocmite în moneda unei economii hiperinflaționiste să fie prezentate în termenii puterii de cumpărare la data bilanțului.

Prin urmare, valorile raportate în termenii puterii de cumpărare la data de 31 decembrie 2003 (considerată data de încetare a hiperinflației) sunt tratate ca bază pentru valorile contabile din aceste situații financiare. Societatea a reflectat impactul aplicării IAS 29 în situațiile financiare, ajustând capitalul social (Nota 13 – Capitaluri proprii). În

cazul celorlalte elemente nemonetare datand din perioada anterioara anului 2004 si pentru care nu s-a utilizat metoda costului presupus, impactul inflatarii nu a fost semnificativ (de exemplu, imobilizari complet amortizate sau apropiate de expirarea duratei de viata utila).

Retratarea capitalului social a fost calculată folosind evoluția indicelui prețurilor de consum ("IPC"), publicată de Institutul Național de Statistică ("INSSE"), din perioada cuprinsa intre luna inregistrarii initiale (data achizitiei sau primirii cu titlu gratuit) a elementelor nemonetare (capitalul social) si data de 31 decembrie 2003.

2.6. Imobilizări corporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Elementele incluse în imobilizări corporale sunt evaluate la cost minus amortizarea cumulată și pierderi din depreciere cumulate.

Costul unui element de imobilizări corporale este echivalentul în numerar al prețului la data recunoașterii.

La data trecerii la IFRS, Societatea a ales sa aplice derogarea permisa de IFRS 1 referitoare la folosirea *costului presupus*, prin care valoarea justă stabilita la reevaluarile statutare, la sau înainte de data trecerii la IFRS-uri, sa reprezinte un punct de plecare rezonabil pentru evaluarea bazata pe cost, pentru următoarele categorii de active imobilizate: terenuri și amenajări de terenuri, construcții, parc auto si material rulant (vagoane si locomotive). Astfel, valorile juste stabilite la ultimele reevaluari statutare de catre evaluatori independenti au fost folosite drept cost presupus la data reevaluării.

Pentru terenuri s-a considerat valoarea justă de la reevaluarea din data de 31 decembrie 2015 drept cost presupus la 1 ianuarie 2015. Deși efectuată după data trecerii la IFRS, dar în cadrul perioadei acoperite de primele situații financiare întocmite în conformitate cu IFRS, reevaluarea de la 31 decembrie 2015 a fost considerată ca reflectând o valoare comparabilă cu valoarea justă la data tranziției (1 ianuarie 2015), având în vedere ca ultima reevaluare este cea mai apropiată de data adoptării IFRS, efectul modificării valorilor juste între data tranziției și data reevaluării fiind nesemnificativ pe o perioadă de un an de zile în cazul unor active neamortizabile cum sunt terenurile.

Ultima reevaluare a terenurilor înainte de data adoptării IFRS a fost 31 decembrie 2011. Dat fiind faptul că la data de 31 decembrie 2011 mediul economic era incert, iar impactul crizei financiare încă era prezent, s-a considerat că reevaluarea de la data de 31 decembrie 2015 este mai relevantă și prezintă o valoare justă mai apropiată de realitate la data adoptării IFRS.

Pentru construcții s-a folosit valoarea justă de la reevaluarea de la data de 31 decembrie 2014 drept cost presupus, iar pentru parc auto si material rulant s-a utilizat valoarea justă de la reevaluarea din data de 31 decembrie 2012 drept cost presupus la acea data.

(ii) Costuri ulterioare

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în situația rezultatului global la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada de amortizare rămasă a respectivului mijloc fix.

Costurile capitalizate cu activitățile periodice de inspecții și reparații capitale reprezintă componente separate ale activelor corespunzătoare sau ale grupurilor corespunzătoare de active. Costurile capitalizate cu inspecțiile și reparațiile capitale sunt amortizate utilizând metoda liniară pe perioada până la următoarea inspecție.

Costurile cu activitățile majore de inspecții și reparații cuprind costul înlocuirii activelor sau a unor părți din active, costurile de inspecție și costurile de reparații capitale. Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite (cu amortizarea aferentă) este scoasă din evidență.

Toate celelalte costuri cu reparațiile curente și întreținerea uzuală sunt recunoscute direct în cheltuieli atunci când se efectuează.

(iii) Amortizarea imobilizărilor corporale

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

Duratele estimate pe principalele grupe de imobilizări corporale sunt următoarele:

Clădiri	15-50 ani
Vagoane	14-18 ani
Locomotive	18-20 ani
Instalații tehnice și echipamente	6-18 ani
Alte instalații, utilaje și mobilier	10-12 ani

Terenurile și activele în curs de construcție nu sunt amortizate.

Valorile reziduale și duratele de viață utilă ale activelor sunt revizuite și ajustate, dacă este cazul, la sfârșitul fiecărei perioade de raportare.

Valoarea contabilă a unui activ este diminuată imediat până la valoarea sa recuperabilă dacă valoarea contabilă a activului este mai mare decât valoarea sa recuperabilă estimată.

(iv) Cedarea

Câștigurile și pierderile rezultate în urma cedării sunt determinate prin compararea încasărilor cu valoarea contabilă și sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care a avut loc vânzarea.

2.7. Imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (Nota 8 – Imobilizări necorporale)

Cheltuielile ulterioare privind imobilizările necorporale sunt capitalizate numai atunci când sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se referă. Cheltuielile ce nu îndeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca și cheltuieli în momentul realizării lor.

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierderi pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate sunt reprezentate de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de cel mult 3 ani.

2.8. Deprecierea activelor necorporale și corporale

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung care sunt supuse amortizării sunt evaluate din punct de vedere al deprecierei ori de câte ori intervin evenimente sau schimbări care indică faptul că este posibil ca valoarea contabilă să nu fie recuperabilă. O pierdere din depreciere este recunoscută ca diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este reprezentată de suma cea mai mare dintre „valoarea justă a activului minus costurile de vânzare” și „valoarea sa de utilizare”.

În scopul testării deprecierei, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care există fluxuri de trezorerie independente identificabile (unități generatoare de numerar). Activele nefinanciare, altele decât fondul comercial, care au suferit o depreciere, sunt revizuite pentru o posibilă reluare a deprecierei la fiecare dată de raportare.

2.9. Investiții imobiliare

O investiție imobiliară este o proprietate imobiliară (un teren sau o clădire - sau o parte a unei clădiri – sau ambele) deținută de Societate mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, sau ambele, decât pentru a fi utilizată pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sau pentru a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

Costul unei investiții imobiliare cumpărate include prețul său de cumpărare și orice cheltuieli direct atribuibile achiziției. Cheltuielile direct atribuibile includ, de exemplu, onorariile profesionale pentru serviciile juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate și alte costuri de tranzacționare.

Costul unei investiții imobiliare construite în regie proprie este costul de la data finalizării lucrărilor de construcții sau de amenajare. La acea dată, proprietatea imobiliară devine investiție imobiliară și intră sub incidența IAS 16.

După recunoașterea inițială, Societatea alege modelul costului pentru prezentarea și evaluarea investițiilor sale imobiliare.

2.10. Titluri sub forma intereselor de participare în alte entități

În conformitate cu IAS 27, situațiile financiare individuale sunt situațiile prezentate de către o societate-mama, de un investitor într-o entitate asociată sau de un asociat într-o entitate controlată în comun, în care investițiile sunt contabilizate mai degrabă pe baza participației directe în capitalurile proprii decât pe baza rezultatelor raportate și a activelor nete ale entităților în care s-a investit.

Atunci când o entitate pregătește situații financiare individuale, investițiile în filiale, entități controlate în comun și entități asociate trebuie contabilizate fie: a. la cost, b. în conformitate cu IFRS 9; sau c. utilizând metoda punerii în echivalență, conform descrierii din IAS 28.

Detinerile directe la 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 ale Societății CFR Călători în filiala SCRL Brașov, care nu au fost consolidate în prezentele situații financiare individuale, sunt prezentate la cost (Nota 9). Societatea recunoaște în situațiile sale financiare individuale dividendele de la filială, atunci când este stabilit dreptul entității de a primi dividendul.

2.11. Contabilitatea contractelor de leasing

a) Politicile contabile aplicate începând cu 1 ianuarie 2019

Începând cu 1 ianuarie 2019, Societatea aplică pentru prima dată standardul IFRS 16 „Contracte de leasing”, adoptând metoda retrospectivă modificată, fără retratarea informațiilor comparative. Tratamentele contabile în conformitate cu IFRS 16 sunt detaliate în Nota 4.

b) Politicile contabile aplicate până la 31 decembrie 2018 în informațiile comparative

Datorită metodelor de tranziție adoptate de către Societatea în aplicarea IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019, informațiile comparative până la 31 decembrie 2018 din aceste situații financiare nu au fost retratate pentru a reflecta cerințele noului standard, IFRS 16. Astfel informația comparativă aferentă anului 2018 continuă să fie raportată în conformitate cu standardul anterior de recunoaștere a contractelor leasing, IAS 17, după cum urmează:

- Contractele de leasing în cazul cărora o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt asumate de locator sunt clasificate ca leasing operațional. Plățile aferente contractelor de leasing operațional (nete de reducerile acordate de locator) sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe o bază lineară pe parcursul perioadei de leasing.
- Contractele de leasing de imobilizări corporale în care Societatea deține o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Imobilizările corporale achiziționate prin leasing financiar sunt capitalizate la începerea contractului de leasing, la valoarea cea mai mică dintre valoarea justă a proprietății închiriate și valoarea actualizată a plăților minime de leasing. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Obligațiile legate de chirie, net de costurile de finanțare, sunt incluse în conturile furnizori și cheltuieli cumulate. Elementul de dobândă aferent costurilor de finanțare este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Imobilizările corporale achiziționate prin leasing financiar sunt amortizate pe perioada mai scurtă dintre durata de viață utilă a activului sau termenul contractului de leasing dacă transferul dreptului de proprietate nu este sigur în mod rezonabil.

2.12. Active financiare

(i) Clasificare și evaluare

Începând cu 1 ianuarie 2018, Societatea clasifică activele financiare în conformitate cu IFRS 9 în următoarele categorii:

- active care trebuie evaluate la costul amortizat;
- active care urmează să fie evaluate la valoarea justă prin elemente ale rezultatului global („OCI”),
- active care ulterior sunt evaluate la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere

Clasificarea activelor financiare depinde atât de modelul de afaceri al Societății în ceea ce privește gestiunea activelor financiare, cât și de caracteristicile contractuale ale fluxurilor de trezorerie aferente activelor financiare. Modelul de afaceri determină dacă numerarul va fi generat în urma încasării fluxurilor de trezorerie contractuale, a vânzării activelor financiare, sau prin ambele moduri.

Instrumentele de datorie sunt clasificate și evaluate la costul amortizat dacă ambele condiții de mai jos sunt îndeplinite:

- activul financiar este deținut conform unui model de afaceri al cărui obiectiv constă în deținerea de active financiare pentru a colecta fluxuri de trezorerie contractuale; și
- termenele contractuale ale activului financiar generează la anumite date fluxuri de trezorerie care reprezintă doar plăți ale principalului și ale dobânzii aferente principalului în sold.

Aceste active sunt ulterior evaluate la costul amortizat utilizând metoda ratei de dobândă efectivă minus ajustările pentru depreciere. Veniturile din dobânzi, pierderile din ajustările de depreciere și câștigurile sau pierderile din derecunoașterea activelor sunt recunoscute în situația veniturilor și cheltuielilor. Activele financiare ale Societății evaluate la cost amortizat includ, în principal, creanțele comerciale.

Instrumentele de capitaluri proprii pot fi clasificate irevocabil ca fiind evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global dacă nu sunt deținute în vederea vânzării.

Dreptul Societății de a i se rambursa sumele pe care aceasta le-a cheltuit în vederea stingerii unei datorii recunoscute sub forma unui provizion în conformitate cu IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente, nu intră în aria de aplicabilitate a IFRS 9. Sumele recuperabile de la statul român (Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicărilor) intră în această categorie.

(ii) Deprecierea

Începând cu 1 ianuarie 2018, Societatea evaluează, în perspectivă, pierderile de credit anticipate asociate instrumentelor sale de datorie, contabilizate la cost amortizat și la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global. Metodologia de depreciere aplicată depinde de existența unei creșteri semnificative a riscului de credit.

Pentru creanțele comerciale, Societatea aplică abordarea simplificată permisă de IFRS 9, care necesită recunoașterea pierderilor estimate pe durata de viață de la recunoașterea inițială a creanțelor.

(iii) Derecunoaștere

Activele financiare sunt derecunoscute atunci când drepturile de a primi fluxuri de trezorerie din activele financiare au expirat sau au fost transferate, iar Societatea a transferat substanțial toate riscurile și avantajele proprietății asupra acestora. În cazul în care Societatea nici nu transferă, nici nu reține riscurile și beneficiile semnificative asociate dreptului de proprietate, dar continuă să dețină controlul asupra activului transferat, Societatea recunoaște interesul reținut asupra activului, precum și o datorie asociată care reflectă drepturile și obligațiile reținute. În cazul în care Societatea reține riscurile și beneficiile semnificative asociate dreptului de proprietate asupra unui activ financiar transferat, Societatea continuă să recunoască activul financiar și suplimentar recunoaște un împrumut garantat pentru veniturile primite.

Activele financiare sunt trecute pe cheltuieli atunci când nu există o perspectivă realistă de recuperare viitoare și toate garanțiile au fost utilizate sau transferate către Societate.

2.13. Datorii financiare

Datorii financiare nederivate

Datoriile financiare nederivate sunt măsurate la costul amortizat. Datoriile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. O datorie financiară (sau o parte a unei datorii financiare) se derecunoaște din situația poziției financiare atunci când aceasta s-a stins – cu alte cuvinte, la momentul la care obligația precizată în contract a fost onorată, anulată sau a expirat.

Datoriile sunt evaluate la valoarea nominală a sumelor de bani care vor fi plătite sau la valoarea nominală a altor modalități pentru stingerea obligației. Datoriile comerciale sunt obligațiile de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate, în cursul normal al activității, de la furnizori. Datoriile sunt clasificate ca datorii curente dacă plata trebuie să se facă în termen de un an sau mai puțin de un an. În caz contrar, vor fi prezentate ca datorii pe termen lung.

După evaluarea inițială, datoriile sunt măsurate la costul amortizat, cu excepția instrumentelor derivate care sunt recunoscute la valoarea justă. Datoriile pe termen lung sunt actualizate folosind metoda ratei dobânzii efective. Câștigurile sau pierderile sunt recunoscute în situația veniturilor și a cheltuielilor atunci când datoriile sunt derecunoscute, precum și în urma procesului de amortizare în baza metodei ratei de dobândă efective.

O datorie financiară este derecunoscută atunci când obligația aferentă este plătită, anulată sau expiră. Atunci când o datorie financiară este înlocuită cu o alta de la același creditor, dar cu condiții semnificativ diferite sau condițiile unei datorii existente sunt semnificativ modificate, astfel de modificări sunt tratate ca o derecunoaștere a datoriei inițiale, urmată de recunoașterea uneia noi. Diferența în valoarea contabilă este recunoscută în situația veniturilor și a cheltuielilor.

2.14. Instrumente de capital propriu

Un instrument de capital propriu reprezintă orice contract care creează un drept rezidual asupra activelor unei entități după deducerea tuturor datoriilor sale. Când un instrument de capitaluri proprii ale Companiei este răscumpărat, suma plătită, care include și costurile direct atribuibile, nete de taxe, este recunoscută ca o deducere din capital. Societatea nu recunoaște câștig sau pierdere în contul de profit și pierdere la achiziția, vânzarea, emisiunea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii.

2.15. Instrumente financiare derivate

Un instrument derivat este un instrument financiar sau un alt contract decontat la o dată viitoare, a cărui valoare se modifică ca reacție la modificările anumitor rate ale dobânzii, prețului unui instrument financiar, prețului mărfurilor, cursurilor de schimb valutar, indicilor de preț sau rațelor, ratingului de credit sau indicelui de creditare, sau a altor variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, aceasta să nu fie specifică unei părți contractuale și nu necesită nicio investiție inițială netă sau necesită o investiție inițială netă care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței.

2.16. Compensarea activelor și datoriilor financiare

Activele și datoriile financiare sunt compensate iar suma netă este raportată în bilanț atunci când există un drept legal executoriu de a compensa sumele recunoscute și există intenția de realizare sau de decontare a acestora pe o bază netă.

2.17. Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din combustibili, piese de schimb, materiale consumabile și alte materiale.

Costul stocurilor include prețul de achiziție și alte costuri direct atribuibile. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat în cursul activității, mai puțin costul de finalizare și cheltuielile de vânzare.

La ieșirea din gestiune, stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO. La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Acolo unde este necesar, sunt înregistrate provizioane pentru stocurile uzate moral și cu mișcare lentă.

Pentru stocurile deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustări de depreciere pe baza estimărilor managementului, considerând vechimea și viteza de rotație a stocurilor pe fiecare categorie principală.

2.18. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerarul în casă, disponibilul din conturile curente la bănci, alte investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată, cu risc nesemnificativ și cu termene de maturitate inițiale de până la trei luni și descoperiri de cont la bănci.

2.19. Capitalul social

Acțiunile sunt clasificate drept acțiuni ordinare. Acțiunile ordinare dau dreptul deținătorilor acestora la dividendele declarate și la un vot pe acțiune în Adunările Generale. Schimbările în capitaluri proprii sunt recunoscute numai după aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Registrul Comerțului.

Creșterile și scăderile capitalurilor proprii se înregistrează și în ceea ce privește valoarea contabilă netă a mijloacelor fixe transferate gratuit la/de la alte companii de stat pe baza ordinelor emise de Ministrul Transporturilor. Societatea care primește mijloacele fixe transferate de la altă companie de stat le înregistrează la valoarea lor netă, majorând totodată „contribuțiile în avans” la capitalurile proprii sau capitalurile proprii în suma egală.

Contribuții în avans la capitalurile proprii

Societatea utilizează terenurile pe care sunt localizate clădirile și construcțiile speciale. Până la data de 1 ianuarie 2003, Compania nu deținea niciun act de proprietate pentru aceste terenuri. Începând cu 2003 Societatea a obținut actele de proprietate pentru o parte din terenuri, iar celelalte acte de proprietate pentru restul terenurilor vor fi obținute în anii următori.

După obținerea actelor de proprietate a terenurilor, acestea sunt înregistrate drept contribuții în avans la capitalurile proprii. Terenurile sunt înregistrate la valoarea justă determinată de către un evaluator independent la data la care a fost obținut actul de proprietate. După obținerea aprobării din partea Adunării Generale a Acționarilor și înregistrarea la Registrul Comerțului, capitalul social este majorat (și noi acțiuni sunt emise) cu suma din „contribuții în avans la capitalurile proprii”.

Conform politicilor contabile ale Societății, situațiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care au fost obținute actele de proprietate la data întocmirii situațiilor financiare.

De asemenea, începând cu 2011, Societatea își majorează capitalul propriu cu suma subvențiilor guvernamentale primite. Deoarece există diferențe temporare între data obținerii titlurilor de proprietate pentru terenuri și data la care acestea sunt înregistrate la Registrul Comerțului în vederea majorării capitalului social, subvențiile guvernamentale sunt recunoscute inițial drept contribuții în avans ale unicului acționar la capitalurile proprii ale Societății.

Vărsăminte către buget

Repartizările profitului net se efectuează conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare. Vărsămintele către buget sunt înregistrate în anul în care sunt declarate.

2.20. Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind: venituri din imobilizări financiare, venituri din investiții pe termen scurt, venituri din creanțe imobilizate, venituri din investiții financiare cedate, venituri din diferențe de curs valutar, venituri din dobânzi, venituri din sconturi primite în urma unor reduceri financiare, alte venituri financiare.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute folosindu-se rata dobânzii efective, acea rată care actualizează fluxurile de numerar viitoare estimate pe durata de viață așteptată a instrumentului financiar, la valoarea contabilă netă a activului financiar.

Cheltuielile financiare includ: pierderi din creanțe legate de participații, cheltuieli privind investițiile financiare cedate, diferențe nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobânzile aferente exercițiului financiar în curs, sconturi acordate clienților, pierderi din creanțe de natură financiară. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

2.21. Impozit pe profit curent și amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul este recunoscut în situația veniturilor și cheltuielilor, cu excepția cazului în care se referă la elemente recunoscute în alte elemente ale rezultatului global, sau direct în capitalurile proprii. În acest caz, și impozitul aferent este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la sfârșitul perioadei de raportare. Conducerea evaluează periodic pozițiile din declarațiile fiscale în ceea ce privește situațiile în care reglementările fiscale aplicabile sunt interpretabile. Aceasta constituie provizioane, acolo unde este cazul, pe baza sumelor estimate ca datorate autorităților fiscale.

Impozitul pe profit amânat se recunoaște pentru diferențele temporare existente la data de raportare între valorile fiscale ale activelor și datoriilor și valorile nete contabile ale acestora în scopul raportării financiare.

Datoriile privind impozitul pe profit amânat se recunosc pentru toate diferențele temporare impozabile, cu excepția:

- cazului în care datoria privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi și, în momentul realizării tranzacției, aceasta nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil / pierderea fiscală; și
- diferențelor temporare impozabile asociate investițiilor în filiale, entități asociate, precum și intereselor în asocierile în participație, atunci când momentul reluării diferenței temporare poate fi controlat și există probabilitatea ca diferența temporară să nu fie reluată în viitorul apropiat.

Creanțele privind impozitul pe profit amânat se recunosc pentru toate diferențele temporare deductibile, creditele fiscale neutilizate sau pierderile fiscale neutilizate în măsura în care este probabil să existe profit impozabil viitor pe seama căruia pot fi utilizate diferențele temporare deductibile, creditele fiscale neutilizate sau pierderile fiscale neutilizate, cu excepția:

- cazului în care creanța privind impozitul pe profit amânat rezultă din recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi și, în momentul realizării tranzacției, aceasta nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil/pierderea fiscală; și
- diferențelor temporare deductibile asociate investițiilor în filiale, entități asociate, precum și intereselor în asocierile în participație, atunci când este probabil că diferențele temporare vor fi reversate în viitorul apropiat și că va exista profit impozabil viitor pe seama căruia pot fi utilizate diferențele temporare deductibile.

Valoarea contabilă a creanțelor privind impozitul pe profit amânat este revizuită la data de raportare și diminuată în măsura în care nu mai este probabilă disponibilitatea unui profit impozabil viitor suficient pentru a permite utilizarea integrală sau parțială a acestor active. Creanțele cu impozitul pe profit amânat nerecunoscute sunt analizate la data de raportare și sunt recunoscute în măsura în care este probabil că va exista un profit impozabil suficient pentru a permite utilizarea acestor creanțe.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt evaluate la ratele de impozitare ce se așteaptă a se aplica pentru perioada în care activul este realizat sau datoria este decontată, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) care au fost reglementate sau aproape reglementate până la data de raportare.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat la nivel de Societate sunt recunoscute net, dacă există dreptul legal de a compensa, iar impozitele amânate sunt aferente unor aspecte care fac obiectul aceleiași autorități fiscale.

2.22. Beneficiile angajaților

(i) Planuri de contribuții determinate

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către Statul Român în numele angajaților săi, pentru fondurile de sănătate, pensii și șomaj. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al Statului Român, care este un plan fix de contribuții. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea cheltuielilor salariale.

Societatea nu este angajată în niciun sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de alte obligații în acest sens.

(ii) Planuri de beneficii determinate

Conform contractului colectiv de muncă în vigoare la data bilanțului contabil, Societatea trebuie să plătească angajaților la momentul pensionării o sumă compensatorie egală cu două salarii brute avute înainte de pensionare. Aceste obligații se aplică angajaților care se pensionează pe perioada acoperită de contractul colectiv de muncă. Evaluarea obligației privind beneficiile determinate este influențată de mai multe variabile, cum ar fi: salariile finale, rotația personalului și mortalitatea, contribuțiile angajaților etc. Pentru a determina valoarea actualizată a obligației privind beneficiile acordate angajaților, Societatea folosește metoda evaluării actuariale. Calculul actuarial a fost realizat de un actuar independent la 31 decembrie 2019, respectiv la 31 decembrie 2018 (Nota 17).

Conform Contractului Colectiv de Muncă, fiecare angajat beneficiază de o compensație egală cu două salarii, în momentul pensionării. În vederea recunoașterii acestei cheltuieli, Societatea înregistrează un provizion pe întreaga perioadă în care angajatul lucrează în cadrul companiei. Valoarea acestui provizion este actualizată corespunzător, utilizându-se rata de referință a dobânzii conform BNR.

(iii) Beneficii pe termen scurt

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale, tichete de masa.

Societatea suportă costuri cu personalul aferente furnizării de beneficii precum serviciile medicale. Aceste sume cuprind în principal costurile implicite ale controalelor medicale anuale.

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlul de concedii neefectuate sau prime în numerar pe termen scurt, în condițiile în care Societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Sumele reprezentând drepturile neacordate angajaților, conform contractului colectiv de muncă, care sunt pierdute în litigiile cu foști și actuali angajați sunt contabilizate de către Societate în contul „Alte cheltuieli de exploatare”.

2.23. Subvenții

a) Subvenții pentru investiții

Subvențiile de capital sunt subvenții de la guvern referitoare la achizițiile de imobilizări corporale. Subvențiile de capital sunt incluse în obligațiile pe termen lung ca venituri înregistrate în avans și sunt creditate în contul de profit și pierdere pe o bază liniară, pe durata de viață estimată a activelor aferente.

Subvențiile guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant au fost înregistrate până la 31 decembrie 2010 ca datorii pe termen lung și recunoscute în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare, pe durata de viața utilă a activelor respective.

Începând cu anul 2011, Societatea trebuie să majoreze capitalul social cu valoarea subvențiilor guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant primite de la bugetul de stat.

b) Subvenții aferente veniturilor (sau activității curente)

Subvențiile aferente activității curente sunt recunoscute ca venit în contul de profit și pierdere în mod sistematic în perioada corespunzătoare cheltuielilor pe care aceste subvenții urmează să le compenseze, atunci când există o asigurare rezonabilă că acestea vor fi încasate, iar Societatea va respecta condițiile asociate subvenției. Compensițiile primite sunt incluse în contul de profit și pierdere ca „Subvenții aferente cifrei de afaceri”.

În conformitate cu prevederile HG nr.584/1998, Societatea desfășoară activități de interes public național și social cu scopul asigurării transportului public de pasageri pe calea ferată pentru care ar trebui să primească compensații de la bugetul de stat ce trebuie să acopere diferența dintre costurile reale de transport și tarifele stabilite cu avizul autorităților publice competente, la care se adaugă o cota de profit de 3-5%.

2.24. Provizioane

Provizioanele pentru sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație curentă, legală sau implicită, ca urmare a unor evenimente anterioare; este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru onorarea obligației; suma a fost estimată în mod fiabil.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, pensii și obligații similare, terminarea contractului de muncă, concedii de odihnă neefectuate.

În cazul în care există mai multe obligații similare, probabilitatea ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru decontarea obligației se determină luând în considerare întreaga clasă de obligații.

Un provizion este recunoscut, chiar dacă probabilitatea unei ieșiri de resurse pentru un element individual este redusă.

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru decontarea obligației, folosind o rată înainte de impozit care să reflecte evaluările curente de pe piață ale valorii-timp a banilor și ale riscurilor specifice obligației. Majorarea provizionului ca urmare a trecerii timpului este recunoscută în cheltuielile cu dobânda.

2.25. Recunoașterea veniturilor din exploatare

Venitul este în general recunoscut atunci când a fost onorată obligația de executare prin transferul controlului asupra unui produs sau serviciu către client. Acesta este evaluat pe baza valorii la care se preconizează să fie îndreptățit în baza contractului cu clientul și exclude sumele colectate în numele terților.

Veniturile cuprind valoarea justă a contraprestației primite sau de primit din vânzarea de bunuri și servicii în cursul activității normale a Societății. Veniturile sunt prezentate net de taxa pe valoarea adăugată, retururi, rabaturi și discounturi, precum și după eliminarea vânzărilor în cadrul Societății.

(i) Vânzări de servicii

Societatea furnizează servicii clienților săi (Nota 19). Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat și sunt recunoscute în perioada în care serviciile sunt livrate efectiv.

Veniturile din trafic calatori sunt recunoscute la momentul incasarii biletelor, respectiv eliberarii abonamentelor pentru transportul feroviar de calatori. Specificul activității conduce la decalaje de pana la maxim 30 de zile intre momentul recunoașterii venitului și cel al prestarii serviciului (efectuarea transportului).

(ii) Vânzări de bunuri

Veniturile din vânzările de bunuri sunt evaluate la valoarea justă a sumelor încasate sau de încasat și sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

(iii) Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu acordurile relevante.

2.26. Contingente

Datoriile contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare. Acestea sunt prezentate în situațiile financiare, cu excepția cazului în care probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este înaltă.

Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

2.27. Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei raportării, care furnizează informații suplimentare în legătură cu poziția financiară a Companiei sau în legătură cu continuitatea activității, sunt reflectate în aceste situații financiare individuale. Evenimentele ulterioare sfârșitului perioadei de raportare care nu determină ajustări, dar sunt materiale, sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

2.28. Ciclul de exploatare

Având în vedere complexitatea activității și a structurii organizatorice a Societății, ciclul de exploatare nu poate fi identificat cu claritate. Prin urmare, acesta va fi prezumat ca având durată de 12 luni de la achiziționarea activelor pentru prelucrare și până la valorificarea lor în numerar sau echivalente de numerar.

3. ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE

Estimările și raționamentele sunt evaluate continuu și au la bază experiența istorică și alți factori, inclusiv anticipările privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile în condițiile date.

3.1. Estimări și ipoteze contabile critice

Societatea elaborează estimări și ipoteze referitoare la viitor. Estimările contabile rezultate vor fi, prin definiție, rareori egale cu rezultatele reale corespunzătoare. Estimările și ipotezele pentru care există un risc considerabil de a determina ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în anul financiar următor sunt abordate în următoarele note:

(a) Estimări cu privire la creanțe/datorii privind impozitul amanat

Societatea calculează creanțe și datorii din impozitul amanat pentru toate diferențele temporare deductibile și impozabile identificate în concordanță cu politica contabilă prezentată în Nota 2.21. Există numeroase tranzacții și calcule pentru care determinarea impozitului final este incert. Societatea recunoaște datoriile pe baza estimărilor dacă se vor datora impozite suplimentare. Acolo unde rezultatul fiscal final al acestor chestiuni este diferit de sumele inițial înregistrate, aceste diferențe vor avea impact asupra activelor și pasivelor de impozit pe profit curente și amânate în perioada în care se realizează această determinare (Note 24, 25).

(b) Estimări cu privire la duratele de viață utilă ale imobilizărilor corporale și necorporale, precum și a investițiilor imobiliare prezentate la cost

Pentru revizuirea periodică a duratelor de viață utilă a imobilizărilor corporale, conducerea Societății ia în considerare:

- uzura tehnică a echipamentului existent;
- programul de investiții semnificative reflectat în bugetele viitoare, aprobate de Consiliul de Administrație

Conducerea Societății estimează că duratele de viață utilă și metoda amortizării utilizată (Note 5, 6 și 8) reflectă în mod corect modelul în baza căruia se estimează beneficiile economice viitoare ce urmează a fi consumate de către Societate.

(c) Ajustări de valoare pentru creanțe și alte pierderi de valoare

Începând cu 1 ianuarie 2018, pentru creanțele comerciale, Societatea aplică abordarea simplificată permisă de IFRS 9, care necesită recunoașterea pierderilor estimate pe durata de viață de la recunoașterea inițială a creanțelor.

Conducerea evaluează periodic recuperabilitatea creanței față de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor, care este recunoscută în baza sentințelor de despăgubire la nivelul despăgubirilor platite de Societate penalizatorilor și daune interese către terți ca urmare a litigiilor pierdute. Procesul de evaluare ia în considerare, printre altele, istoricul sumelor solicitate, cerințele aferente procesului de documentare, potențiale litigii sau proceduri de arbitraj.

(d) Ajustări de valoare pentru deprecierea stocurilor

Societatea evaluează la sfârșitul fiecărei perioade de raportare nevoia de a ajusta valoarea stocurilor depreciate. Pentru a estima ajustarea necesară, Societatea ține cont atât de vechimea stocurilor cât și de starea în care se afla acestea (Nota 11).

(e) Deprecierea activelor nemonetare

Societatea evaluează fiecare activ sau unitate generatoare de numerar la fiecare dată de raportare pentru a stabili dacă există indicii de depreciere. Dacă există astfel de indicii, se efectuează un calcul formal al valorii recuperabile, care reprezintă maximum dintre valoarea de utilizare și valoarea justă, mai puțin costurile aferente vânzării. Cu excepția activelor a căror valoare va fi recuperată printr-o tranzacție de vânzare mai degrabă decât prin utilizare, pentru toate testele de depreciere efectuate, valoarea recuperabilă s-a bazat pe valoarea de utilizare. Evaluarea acestora necesită diverse estimări și ipoteze, în funcție de natura activității, cum ar fi tarifele la bilete, ratele de actualizare, rezervele, ratele de creștere, marjele brute și marjele din activitatea de transport.

(f) Ipoteze și estimări cu privire la activele și datoriile contingente

Societatea face estimări și ipoteze care afectează valoarea activelor și datoriilor raportate. Estimările și judecățile sunt evaluate în continuu și sunt bazate pe experiența anterioară și pe alți factori, incluzând așteptări cu privire la evenimentele viitoare considerate rezonabile în circumstanțele date.

Conducerea a discutat dezvoltarea, selecția, prezentarea și aplicarea politicilor critice și a estimărilor. Aceste prezentări completează comentariile asupra gestionării riscurilor financiare (Nota 28).

(g) Provizioane

La sfârșitul fiecărei perioade Societatea stabilește provizioane, pe baza unei estimări rezonabile a cheltuielii necesare stingerii obligațiilor prezente. Societatea recunoaște provizioane în concordanță cu politica contabilă prezentată în Nota 2.24. Provizioanele sunt revizuite la fiecare perioadă de raportare și ajustate pentru a reflecta cele mai rezonabile estimări curente (Nota 16).

(h) Obligații privind planurile de beneficii determinate postangajare

Pentru a determina valoarea actualizată a obligației și costurile privind beneficiile angajaților a fost utilizată metoda unităților de credit proiectate. Pentru acest scop s-a determinat valoarea beneficiului atribuibil perioadei actuale și s-au realizat estimări cu privire la fluxurile de numerar anuale viitoare plătibile în viitor beneficiarilor.

Principalele ipoteze actuariale și componente ale valorii actualizate ale obligației privind beneficiile acordate la pensionare conform IAS 19 sunt prezentate în Nota 17.

(i) Clasificarea contractelor de leasing în operational sau financiar în informațiile comparative până la 31 decembrie 2018

Managementul folosește judecata profesională atunci când decide clasificarea contractelor ca leasing operational sau financiar.

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea preia toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate, sunt clasificate ca leasing financiar. În evaluarea transferului riscurilor și beneficiilor, managementul ia în considerare dacă în cadrul leasingului, se transferă dreptul de proprietate asupra activului locatarului până la sfârșitul contractului de leasing, dacă locatarul are posibilitatea de a cumpara activul la un pret mai mic decât valoarea justă la data la care opțiunea de cumpărare poate fi exercitată sau/ și contractul acoperă o mare parte din durata de viață a activului.

Contractele de leasing în care o parte semnificativă a riscurilor și beneficiilor sunt reținute de locator sunt clasificate ca leasing operational. Plățile efectuate în conformitate cu contractele de leasing operational sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe toată perioada contractului de leasing.

(j) Leasing – Estimarea ratei dobânzii (IFRS 16)

Societatea nu poate determina cu ușurință rata dobânzii implicită în contractul de închiriere; prin urmare, utilizează rata de împrumut marginală pentru a evalua datoriile de leasing. Rata marginală este rata dobânzii pe care entitatea ar trebui să o plătească pentru a împrumuta în termeni și condiții similare fondurile necesare pentru a obține un activ cu o valoare similară activului aferent dreptului de utilizare într-un context economic similar. Rata de împrumut marginală a Societății este determinată prin utilizarea ratelor de dobândă fără riscuri, ajustate cu o primă de risc de lichiditate. Pentru terenurile și clădirile închiriate de la entități deținute de stat, rata de dobândă monetară afișată de BNR a fost considerată ca fiind rata adecvată pentru evaluarea datoriilor, aceasta fiind aplicată în funcție de maturitatea contractelor de chirie. Prin urmare, Societatea estimează rata marginală a dobânzii folosind date observabile acolo unde sunt disponibile și efectuează anumite estimări și ajustări în cazul în care nu sunt disponibile date observabile.

3.2. Corectia erorilor contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care: a) erau disponibile la

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Conform IAS 8, corectarea erorilor contabile aferente exercitiilor anterioare se aplica retroactiv, prin retratarea informațiilor comparative și redeschiderea bilanțului inițial al perioadelor comparative prezentate, cu excepția cazului când sunt imposibil de determinat fie efectele specifice ale perioadei, fie efectul cumulativ al erorilor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

În cursul anului 2019, Societatea a identificat erori aferente exercitiilor financiare precedente, pe care le-a corectat în prezentele situații financiare, prin retratarea informațiilor comparative conform IAS 8.

Efectul corectiei erorilor contabile aferente anilor precedenți se prezintă în situația rezultatului global la 31 decembrie 2018 după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2018</u> <u>ÎNAINTE de</u> <u>retratare</u>	<u>Efectul corecțiilor</u> <u>erorilor contabile</u> <u>în exercitiul</u> <u>financiar 2018</u>	<u>31 decembrie 2018</u> <u>RETRATAT</u>
<u>Cheltuieli de exploatare</u>	<u>(2.231.855.343)</u>	<u>(1.138.240)</u>	<u>(2.232.993.583)</u>
Pierdere netă din activitatea de exploatare	(83.444.541)	(1.138.240)	(84.582.781)
<u>Pierdere înainte de impozitare</u>	<u>(93.985.702)</u>	<u>(1.138.240)</u>	<u>(95.123.942)</u>
Venituri cu impozitul pe profit curent și amanat	11.189.841	(10.630.764)	559.077
<u>Pierdere netă a perioadei curente</u>	<u>(82.795.861)</u>	<u>(11.769.004)</u>	<u>(94.564.865)</u>
Alte elemente ale rezultatului global	(21.763.721)	-	(21.763.721)
Total rezultat global al exercitiului financiar	<u>(104.559.582)</u>	<u>(11.769.004)</u>	<u>(116.328.586)</u>

Efectul corectiei erorilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente anului 2019 se prezintă în situația poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2018, respectiv la 1 ianuarie 2018 după cum urmează:

	<u>Impactul corecțiilor în</u> <u>Imobilizări corporale</u>	<u>Impactul corecțiilor</u> <u>în Datorii privind</u> <u>impozitul amanat</u>	<u>Impactul corecțiilor în</u> <u>Rezultatul reportat</u>
Sold la 1 ianuarie 2018 (efectul IFRS 9 inclus)	3.247.145.546	54.279.354	(1.348.610.650)
Efectul corecțiilor erorilor contabile la 1 ianuarie 2018	-	36.402.037	(36.402.037)
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	<u>3.247.145.546</u>	<u>90.681.391</u>	<u>(1.385.012.687)</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>Impactul corecțiilor în Imobilizări corporale</u>	<u>Impactul corecțiilor în Datorii privind impozitul amnat</u>	<u>Impactul corecțiilor în Rezultatul reportat</u>
Sold la 31 decembrie 2018 înainte de retratare	3.043.857.068	38.944.042	(1.431.406.511)
Efectul corecțiilor erorilor contabile la 31 decembrie 2018	(1.138.240)	47.032.801	(48.171.041)
Sold la 31 decembrie 2018 retratat	<u>3.042.718.828</u>	<u>85.976.843</u>	<u>(1.479.577.552)</u>

Erorile contabile aferente exercitiilor financiare precedente constau în următoarele:

1) Erori contabile la stabilirea diferentelor temporar impozabile la imobilizări corporale

La calcularea diferentelor temporare în cazul imobilizărilor corporale în perioada 2014-2018, veniturile neimpozabile din subvenții pentru imobilizări au fost omise. Dacă ar fi fost incluse, efectul fiscal al veniturilor din subvenții ar fi anulat efectul fiscal al cheltuielilor nedeductibile cu amortizarea (ca urmare a neutilizării activelor finanțate din subvenții), cheltuieli ce au fost considerate în calculul impozitului amnat.

Aceste omisiuni au condus la subevaluarea datoriei privind impozitul amnat cu 36.402.037 lei la 1 ianuarie 2018, respectiv cu 47.214.919 lei la 31 decembrie 2018.

2) Erori contabile la înregistrarea transferului de imobilizări între sucursale

În anul 2018, urmare a transferului de mijloace fixe între sucursale, a apărut o discrepantă de 1.138.240 lei între variația din bilanț a valorii nete contabile a imobilizărilor și cheltuiala cu amortizarea înregistrată în contul de profit și pierdere. Totodată, aceeași diferență în suma de 1.138.240 lei a fost identificată la verificarea transferului surplusului realizat din reevaluările efectuate în conformitate cu reglementările contabile precedente și inclus în costul presupus al imobilizărilor cu ocazia tranziției la IFRS de la 1 ianuarie 2015. La 31.12.2018, Societatea a corectat diferența de 1.138.240 lei prin diminuarea cheltuielii cu amortizarea și diminuarea rezervei surplusului realizat (contul 11782).

În cursul anului 2019, urmare a unor analize detaliate, s-a depistat că diferența de 1.138.240 lei din 2018 provenea de la înregistrarea incorectă a transferului unei locomotive, sucursala primitoare înregistrând suma de 1.138.240 lei în elemente de capitaluri proprii (rezerva surplusului realizat - contul 11781) în loc de amortizarea cumulată a activului. Astfel la 31.12.2018, valoarea activelor a fost supraevaluată, iar amortizarea cumulată a fost subevaluată cu suma de 1.138.240 lei; iar ca efect al ajustărilor efectuate în 2018, cheltuiala cu amortizarea 2018 a fost subevaluată în aceeași sumă.

La 2019, ca urmare a identificării erorilor, s-a corectat valoarea netă contabilă a imobilizărilor, prin înregistrarea transferului de amortizare cumulată și corectarea rezervei surplusului realizat aferent reevaluarilor raportate sub reglementările contabile precedente și menținută pentru scopuri fiscale.

Corectarea erorilor contabile în 2019 a avut ca efect modificarea valorii datoriilor privind impozitul amnat în exercitiile financiare precedente, după cum urmează:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Suma diferențelor temporare	Creanța privind impozit amanat (1)	Datorie privind impozit amanat (2)	Datorie neta privind impozit amanat (3 = 2-1)
Sold la 1 ianuarie 2018 (inclus efectul IFRS 9)	-	59.484.010	(113.763.364)	(54.279.354)
Corectie erori contabile - inclusiunea efectului fiscal al veniturilor neimpozabile din subvenții pentru investiții cumulate la 01.01.2018	227.512.729	-	(36.402.037)	(36.402.037)
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	-	59.484.010	(150.165.401)	(90.681.391)
(A) Impactul net în rezultatul reportat la 1 ianuarie 2018	-	-	(36.402.037)	(36.402.037)
Sold la 31 decembrie 2018		49.965.741	(88.909.783)	(38.944.042)
Corectie erori contabile - inclusiunea efectului fiscal al veniturilor neimpozabile din subvenții pentru investiții cumulate la 31.12.2018	295.093.243	-	47.214.919	(47.214.919)
Corectie erori contabile privind transferul amortizării cumulate a imobilizărilor între sucursale	(1.138.240)		(182.118)	(182.118)
Sold la 31 decembrie 2018 retratat	-	49.965.741	(135.942.584)	(85.976.843)
(B) Impactul net în rezultatul reportat la 31 decembrie 2018	-	-	(47.032.801)	(47.032.801)
<u>(C) Impactul în rezultatul exercitiului curent încheiat la 31 decembrie 2018</u>				
(A) Efectul fiscal cumulat al veniturilor din subvenții în soldul inițial				(36.402.037)
(B) Efectul fiscal cumulat al veniturilor din subvenții în soldul final				(47.214.919)
(C) Efectul fiscal al amortizării aferente transferului de active între sucursale				<u>182.118</u>
Impactul net în venitul cu impozitul amanat aferent anului 2018 (B – A + C)				(10,630,764)

4. MODIFICARI ALE POLITICILOR CONTABILE

Începând cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat pentru prima dată un nou standard, IFRS 16 „Contracte de leasing”. Datorită metodelor de tranziție adoptate de către Societatea în aplicarea acestui standard, informațiile comparative din aceste situații financiare nu au fost retratate pentru a reflecta cerințele noului standard.

IFRS 16 „Contracte de leasing”

IFRS 16 înlocuiește instrucțiunile existente privind locațiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing.

Standardul elimină modelul contabil dual actual pentru locatari și impune societăților să aducă majoritatea contractelor de leasing în bilanț într-un singur model, eliminând distincția dintre contractele de leasing operaționale și cele financiare. În conformitate cu IFRS 16, un contract este sau conține un contract de leasing în cazul în care conferă dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei compensații. Pentru astfel de contracte, noul model impune locatarului să recunoască un drept de utilizare al activului și un drept de leasing. Activele cu drept de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria generează dobândă. Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul rămas al datoriei privind leasingul pentru fiecare perioadă. Acest lucru va determina cheltuieli mai mari la începutul contractului de leasing, chiar dacă locatarul plătește chirii constante. Contabilitatea locatarului rămâne în mare măsură neafectată de introducerea noului standard, iar distincția dintre contractele de leasing operațional și financiar va fi menținută.

În plus, Societatea a avut în vedere următoarele aspecte legate de contractele ce intra sub incidența IFRS 16:

- nu a recunoscut niciun drept de utilizare a activelor și nici o datorie din leasing aferente contractelor care expiră în 2019 (12 luni sau mai puțin de la data inițială aplicării); și
- nu a recunoscut niciun drept de utilizare a activelor și nici o datorie din leasing pentru contractele de valoare mică.

Fiind permis de către standard, Societatea a adoptat IFRS 16 de la 1 ianuarie 2019 utilizând metoda retrospectivă modificată. Astfel, ajustările cumulate din aplicarea inițială a IFRS 16 au fost recunoscute la 1 ianuarie 2019 în soldul inițial al rezultatului reportat și fără a modifica cifrele din perioadele anterioare.

Drepturile de utilizare a activelor aferente contractelor de leasing operațional anterioare au fost evaluate la data aplicării inițiale la valoarea datoriei de leasing, ajustată cu plățile în avans. Datoriile din leasing au fost evaluate la valoarea plăților de leasing pe perioada contractuală rămasă, actualizată cu rata de împrumut marginală de la 1 ianuarie 2019. Rata medie ponderată marginală de împrumut a Societății aplicată acestor datorii din leasing la 1 ianuarie 2019 a fost 2.5%.

Aplicarea pentru prima dată a IFRS 16 a avut ca rezultat recunoașterea de active sub forma drepturilor de utilizare la 1 ianuarie 2019 precum și de datorii IFRS 16 după cum urmează:

Impactul adoptării IFRS la 1 ianuarie 2019

	RON Active	RON Datorii
Active aferente drepturilor de utilizare	26.945.759	-
Plăți în avans	(209.625)	-
Obligații IFRS 16	-	(26.736.134)
Datorii privind impozit amânat	-	4.311.321
Creanța privind impozit amânat	4.311.321	-

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)****31.047.455****31.047.455**

La 1 ianuarie 2019, Societatea a recunoscut o datorie IFRS 16 după cum urmează:

	La 1 ianuarie 2019
Angajamente din contracte de chirii, concesiuni la 31 dec 2018	28.811.620
Rata dobanzii 2.5%	
Valoarea prezenta a angajamentelor prin aplicarea ratei medii ponderate	26.499.146
Reestimări durate contracte cu prelungire automată	236.988
<u>Datorii IFRS 16 la 1 ianuarie 2019</u>	26.736.134

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Mișcările aferente imobilizărilor corporale sunt următoarele:

	Terenuri	Ciădiri	Echipamente, Instalații tehnice și masini	Mobilier, dotări birotică și echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
La 1 ianuarie 2018						
Cost	724.528.353	185.427.694	3.995.149.605	6.055.235	6.667.161	4.917.828.048
Amortizare cumulată	-	(50.026.699)	(1.615.501.925)	(3.071.871)	(2.082.007)	(1.670.682.502)
Valoare netă contabilă	724.528.353	135.400.995	2.379.647.680	2.983.364	4.585.154	3.247.145.546
Anul încheiat la 31 decembrie 2018						
Valoare contabilă netă inițială						
Intrări	103.542	4.707.452	2.379.647.680	2.983.364	4.585.154	3.247.145.546
Transferuri nete din investiții imobiliare	-	316.744	139.207.275	1.196.265	6.689.622	151.904.156
Iesiri	(8.990)	(474.264)	-	-	-	316.744
Ajustări pentru pierderea de valoare	-	101.731	(149.742)	(66.652)	(5.728.281)	(6.427.929)
Amortizare cumulată pentru iesiri	-	36.899	(18.455)	-	1.540.919	1.624.195
Amortizare cumulată transferată din investiții	-	(636.276)	130.120	40.006	-	207.025
Cheltuieli cu amortizarea în exercitiul curent	-	(11.091.589)	(339.513.988)	(809.056)	-	(636.276)
Valoarea contabilă netă	724.622.905	128.361.692	2.179.302.890	3.343.927	7.087.414	3.042.718.828
La 31 decembrie 2018						
Cost	724.622.905	189.977.626	4.134.207.138	7.184.848	7.628.502	5.063.621.019
Amortizare cumulată	-	(61.615.934)	(1.954.904.248)	(3.840.921)	(541.088)	(2.020.902.191)
Valoare netă contabilă	724.622.905	128.361.692	2.179.302.890	3.343.927	7.087.414	3.042.718.828

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.
 NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
 (toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Terenuri	Clădiri	Echipamente, Instalații tehnice și masini	Mobilier, dotări birotică și echipamente de protecție	Avansuri și imobilizări în curs de execuție	Total
Anul încheiat la 31 decembrie 2019						
Valoare contabilă netă initial	<u>724.622.905</u>	<u>128.361.692</u>	<u>2.179.302.890</u>	<u>3.343.927</u>	<u>7.087.414</u>	<u>3.042.718.828</u>
Intrări	-	2.681.669	171.900.552	892.778	5.295.392	180.770.391
Transferuri nete din investiții imobiliare	-	(5.371.735)	-	-	-	(5.371.735)
Iesiri	(989)	(16.872)	(1.175.086)	(785.646)	(6.183.331)	(8.161.924)
Ajustări pentru pierderea de valoare	-	21.008	18.455	-	513.068	552.531
Amortizare cumulată pentru iesiri	-	15.739	1.015.248	177.418	-	1.208.405
Amortizare cumulată transferată din investiții	-	1.535.014	-	-	-	1.535.014
Cheltuieli cu amortizarea în exercitiul curent	-	(9.899.961)	(350.761.811)	(775.047)	-	(361.436.819)
Valoarea contabilă netă	<u>724.621.916</u>	<u>117.326.554</u>	<u>2.000.300.248</u>	<u>2.853.430</u>	<u>6.712.543</u>	<u>2.851.814.691</u>
La 31 decembrie 2019						
Cost	<u>724.621.916</u>	<u>187.270.688</u>	<u>4.304.932.604</u>	<u>7.291.980</u>	<u>6.740.563</u>	<u>5.230.857.751</u>
Amortizare cumulată	-	(69.944.134)	(2.304.632.356)	(4.438.550)	(28.020)	(2.379.043.060)
Valoare netă contabilă	<u>724.621.916</u>	<u>117.326.554</u>	<u>2.000.300.248</u>	<u>2.853.430</u>	<u>6.712.543</u>	<u>2.851.814.691</u>

În cadrul liniei „Echipamente, instalații tehnice și masini” sunt raportate și imobilizările corporale constând în material rulant (locomotive, vagoane și automotoare și rame electrice) scoase din uz în vederea reparării sau modernizării. Politica companiei este de a continua amortizarea pentru aceste imobilizări.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

6. INVESTIȚII IMOBILIARE

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
La 1 ianuarie		
Cost	19.052.378	19.369.122
Amortizare cumulata	<u>(5.243.490)</u>	<u>(4.467.085)</u>
Valoarea contabilă netă	13.808.888	14.902.037
 Anul încheiat la 31 decembrie		
Valoare contabilă netă inițială	13.808.888	14.902.037
Intrări	-	2.669.280
Transferuri de la cladiri din modificarea procentelor de utilizare în scopuri de inchiriere	5.766.505	-
Transfer amortizare cumulata ca urmare a modificarii procentelor de utilizare in scouri de inchiriere	(1.786.607)	-
Iesiri	(394.769)	(2.986.024)
Amortizare cumulata a iesirilor	251.593	636.277
Cheltuiala cu amortizarea	(1.288.355)	(1.412.682)
Valoarea contabilă netă	16.357.255	13.808.888
 La 31 decembrie 2018		
Cost	24.424.114	19.052.378
Amortizare cumulata	<u>(8.066.859)</u>	<u>(5.243.490)</u>
Valoarea contabilă netă	16.357.255	13.808.888

7. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE SI DATORII DIN OPERATIUNI CARE FAC OBIECTUL IFRS 16

Această notă explică impactul adoptării IFRS 16 asupra situațiilor financiare ale Societatii.

Reclasificările și ajustările care decurg din noile norme IFRS 16 sunt, prin urmare, recunoscute în bilanțul de deschidere de la 1 ianuarie 2019. Calculul dreptului de utilizare a activului și pasivului a fost efectuat la 1 ianuarie 2019

Activele aferente dreptului de utilizare au fost evaluate la valoarea prezenta a datoriei din operatiunile care fac obiectul IFRS 16, ajustata cu valoarea oricăror plăți preplătite în legatura cu aceste operatiuni, recunoscute în bilanț la 1 ianuarie 2019. La 31 decembrie 2019, dreptul de utilizare a activului și a datoriei IFRS 16 nu mai erau, așadar, egale.

1.1 Sume recunoscute în bilanț

Pentru contractele clasificate anterior la leasing financiar, entitatea a recunoscut valoarea contabilă a activului și a datoriei imediat înainte de tranziție ca valoarea contabilă a dreptului de utilizare a activului și a datoriei IFRS 16 la data adoptării inițiale. Principiile de evaluare ale operațiunilor care fac obiectul IFRS 16 se aplică numai după această dată.

Nu au existat contracte de leasing oneroase care ar fi necesitat o ajustare a dreptului de utilizare a activelor la data adoptării inițiale.

Active aferente drepturilor de utilizare

	RON	RON
	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Teren	910.224	610.592
Cladiri	25.947.754	20.752.456
Echipamente	87.781	77.749
Total	26.945.759	21.440.797

Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16

	RON	RON
	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Leasing termen scurt	5.206.482	5.658.818
Leasing termen lung	21.529.652	16.817.039
Total datorii	26.736.134	22.475.857
Plati în avans	209.625	-
Total active	26.945.759	-

1.2 Situația modificărilor din an

În cele ce urmează, sunt prezentate valorile contabile ale activelor aferente drepturilor de utilizare și ale datoriilor din operațiuni care fac obiectul IFRS 16, precum și a modificărilor din perioada:

Active aferente drepturilor de utilizare

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
La 1 ianuarie 2019	892.782	25.755.571	87.781	26.736.134
Contracte noi	-	17.242	-	17.242
Cheltuiala cu amortizarea	(299.632)	(5.212.541)	(10.032)	(5.522.205)
La 31 Decembrie 2019	610.592	20.752.455	77.749	21.440.796

Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
La 1 Ianuarie 2019	892.782	25.755.571	87.781	26.736.134
Contracte noi	-	17.242	-	17.242
Cheltuiala cu dobânda	15.730	492.593	2.095	510.418
Dobânda plătită în an	(5.063)	(158.015)	(874)	(163.952)
Dobânda compensată cu creante	(8.188)	(268.499)	(1.221)	(277.908)
Dobânda rambursată de plată	(2.479)	(66.079)	-	(68.558)
Plăți IFRS 16 - principal	(43.942)	(950.894)	(3.676)	(998.512)
Compensări IFRS 16 - principal	(215.934)	(3.067.415)	(4.834)	(3.288.183)
Diferențe de curs valutar	-	9.176	-	9.176
La 31 Decembrie 2019	632.906	21.763.680	79.271	22.475.857

1.3 Sume recunoscute în contul de profit și pierdere

	Teren	Cladiri	Echipamente	Total
Cheltuiala cu dobânda	(15.730)	(492.593)	(2.095)	(510.418)
Pierderi nete din diferențe de curs valutar	-	(9.176)	-	(9.176)
Cheltuieli cu amortizarea	(299.632)	(5.212.541)	(10.032)	(5.522.205)
Total impact în contul de profit și pierdere	(315.362)	(5.714.310)	(12.127)	(6.041.799)

1.4 Situația îndatorării nete și fluxurile de trezorerie din activitatea de finanțare

Analiza îndatorării nete și a fluxurilor de trezorerie din activitatea de finanțare de la exercițiul financiar al anului 2018 la exercițiul financiar al anului 2019 se prezintă astfel:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Disponibilități, conturi asimilate și numerar restrictionat (Nota 12)	112.583.728	37.863.727
Linii de credit/ overdraft	(258.727.204)	(320.302.696)
Datorii din operațiuni care fac obiectul IFRS 16	(22.475.857)	-
Indatorarea neta	(168.619.333)	(282.438.969)
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Disponibilități, conturi asimilate și numerar restrictionat/ Overdraft (linii de credit)	(146.143.476)	(282.438.969)
Valoarea brută a datoriilor cu rata dobânzii fixe	(22.475.857)	-
Indatorarea neta	(168.619.333)	(282.438.969)

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Disponibilități, conturi asimilate și numerar restricționat/ (Overdrat, linii de credit)	Datorii din operațiuni supuse IFRS 16	Total
Îndatorarea neta la 1 ianuarie 2018	(284.679.337)	-	(284.679.337)
Fluxuri de trezorerie	2.240.368	-	2.240.368
Îndatorarea neta la 31 decembrie 2018	(282.438.969)	-	(282.438.969)
Datorii recunoscute din adoptarea IFRS 16		(26.736.134)	(26.736.134)
Îndatorarea neta la 1 ianuarie 2019	(282.438.969)	(26.736.134)	(309.175.103)
Fluxuri de trezorerie	136.295.493	998.512	137.294.005
Contracte noi	-	(17.242)	(17.242)
Alte modificări *	-	3.279.007	3.279.007
Îndatorarea neta la 31 decembrie 2019	(146.143.476)	(22.475.857)	(168.619.333)

Alte modificări includ modificările nemonetare, respectiv compensarea obligațiilor de plată a datoriilor de leasing cu creante, pierderile nete din diferențe de curs valutar.

8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
La 1 ianuarie		
Cost	58.842.305	57.092.304
Amortizare cumulată	(57.090.647)	(56.430.135)
Valoarea contabilă netă	1.751.658	662.169
Anul încheiat la 31 decembrie		
Valoare contabilă netă inițială	1.751.658	662.169
Intrări	11.188	1.750.260
Iesiri	(1.372.726)	(259)
Amortizare cumulată a ieșirilor	1.366.153	-
Cheltuiala cu amortizarea	(1.755.393)	(660.512)
Valoarea contabilă netă	880	1.751.658
La 31 decembrie		
Cost	57.480.767	58.842.305
Amortizare cumulată	(57.479.887)	(57.090.647)
Valoarea contabilă netă	880	1.751.658

La 31 decembrie 2019, respectiv la 31 decembrie 2018 imobilizările necorporale includ, în principal, costurile licențelor și implementării sistemului informatic de „Vânzare bilete și rezervare locuri la trenurile de călători”.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

9. TITLURI SUB FORMA INTERESELOR DE PARTICIPARE IN ALTE ENTITATI

CFR Calatori are o singura filiala – Societatea de Reparatii Locomotive „CFR SCRL Brasov” („SCRL Brasov”), detinuta in proportie de 100%. Valoarea participatiei in SCRL Brasov se ridica la suma de 366.003 lei.

Filiala are statut de societate comerciala pe actiuni, in temeiul art.1 din Hotararea Guvernului nr. 863/2001, avand sediul in Brasov, str. Fundatura Harmanului nr.2, jud. Brasov. Filiala efectueaza lucrari de intretinere si reparatii la parcul de locomotive, detinut de diversi operatori feroviari. In cursul anului 2014, ca urmare a acordului exprimat in Adunarea Generala a Actionarilor a SNTFC Calatori SA, la Tribunalul Brasov a fost depusa cererea de intrare in insolventa a SCRL Brasov (cu reorganizarea activitatii) conform Legii nr. 85/2013.

Prin Sentinta Civila nr. 38/SIND din 14.01.2015, Tribunalul Brasov a admis cererea formulata de debitoarea CFR – SCRL Brasov si a dispus deschiderea procedurii generale de insolventa in conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014. Prin aceeasi sentinta a fost desemnat administrator judiciar provizoriu – practicianul in insolventa Eos Insolvency SPRL Brasov. Filiala si-a pastrat dreptul de administrare.

Separat de prezentele situatii financiare, Societatea prezinta situatii financiare consolidate conform IFRS, in care consolideaza elementele patrimoniale si tranzactiile filialei.

10. CREANTE**a) Creanțe comerciale și alte creanțe pe termen scurt**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Creanțe clienti comerciali	91.354.730	122.419.272
Provizioane privind deprecierea creantelor comerciale (Nota 27)	(47.873.693)	(46.469.206)
Creanțe comerciale – net	<u>43.481.037</u>	<u>75.950.066</u>
Alte creanțe	40.400.946	42.153.844
Provizioane privind deprecierea altor creanțe	(23.412.879)	(24.441.226)
Alte creanțe – net	<u>16.988.067</u>	<u>17.712.618</u>
Cheltuieli în avans	12.255.396	1.247.701
Avansuri catre furnizori	14.850	8.984
Garanții catre clienți	47.750	54.254
Creanțe în legătură cu statul	9.622.334	9.336.238
TVA de recuperate	7.879.417	3.995.708
Creanțe în legătură cu personalul	1.031.765	886.871
Total	<u>30.851.512</u>	<u>15.529.756</u>
Total Creanțe comerciale și alte creanțe	<u>91.320.616</u>	<u>109.183.450</u>

În cursul anilor 2019 și 2018, taxa pe valoare adăugată de recuperat a fost compensată cu datoriile către bugetul de stat. În anul 2018, creanțele cu bugetul de stat reprezentând contribuții sociale au fost compensate.

b) Pierderi nete din deprecierea creanțelor

Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale s-au constituit în conformitate cu IFRS 9 aplicând un model statistic pentru a determina pierderile de credit preconizate (Nota 27). De asemenea s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor în litigiu.

Ajustările de valoare pentru creanțele în litigiu la nivel de client comercial includ, în principal:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Remarul 16 Februarie	3.965.919	4.964.323
SNTFM CFR Marfa/ IRLU	32.356.434	34.215.073
Romprest Servicii	2.307.894	-
SCRL	2.173.937	-
S.C. Transcombi S.A.	1.128.577	1.128.577
S.C. Constructii CFR	910.640	910.640
S.C. Ferrotrans Chitila	618.313	618.313
CFR Mesagerie	692.083	665.915
Trafic international Serbia	46.487	21.960
Total	44.200.283	41.705.225
% în total provizion privind creanțele comerciale	92%	90%

Alte creanțe includ în principal sumele imputate de către Societate diversilor debitori în urma pagubelor și prejudiciilor constatate – lipsa motorină, prestații de recuperat, procese-verbale de contravenție etc. La data bilanțului, Societatea evaluează gradul de recuperabilitate a debitorilor, înregistrând provizioane pentru sumele care nu pot fi recuperate.

c) Modificări privind pierderile nete din deprecierea creanțelor

Modificările înregistrate în cursul anilor 2019 și 2018 în provizionul aferent creanțelor depreciate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	Provizion creanțe comerciale	Provizion alte creanțe	Total ajustări pentru pierderi din deprecierea creanțelor
Sold initial la 1 ianuarie 2018 (inclus efectul IFRS 9)	28.949.972	23.366.168	52.316.140
Impact în contul de profit și pierdere:	18.849.244	1.075.058	20.076.842
Constituire provizion pentru creanțe incerte în cursul anului	34.170.019	2.493.725	36.663.744

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	Provizion creante comerciale	Provizion alte creante	Total ajustari pentru pierderi din deprecierea creantelor
Reversare provizion ramas fara utilizare	(15.320.775)	(1.418.667)	(16.586.902)
<u>Sume utilizate cu impact in bilant</u>			
Pierderi din creanțe și debitori diverși	(1.482.550)	-	(1.482.550)
Sold la 31 decembrie 2018	46.469.206	24.441.226	70.910.432
<u>Impact in contul de profit si pierdere:</u>	<u>3.098.528</u>	<u>(1.028.347)</u>	<u>2.070.181</u>
Constituire provizion pentru creanțe incerte în cursul anului	20.616.688	2.364.174	22.980.862
Reversare provizion ramas fara utilizare	(17.518.160)	(3.392.521)	(20.910.681)
<u>Sume utilizate cu impact in bilant</u>			
Pierderi din creanțe și debitori diverși	(1.694.041)	-	(1.694.041)
Sold la 31 decembrie 2019	(47.873.693)	(23.412.879)	71.286.572

11. STOCURI

a) La fiecare data a bilantului, principalele categorii de stocuri sunt următoarele:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Alte materiale	6.568.360	6.265.355
Combustibil	18.494.185	15.921.073
Piese de schimb	23.405.683	22.469.962
Consumabile	1.931.451	1.995.199
Obiecte de inventar	1.388.486	426.961
Rebuturi	883.871	646.815
Materiale aflate la terți	2.016.364	1.464.061
Marfuri aflate la terți	44.801	63.552
Marfuri în depozit	23.704.954	22.655.046
Avansuri pentru stocuri	146.078	84.142
Ajustări de valoare pentru stocuri (Nota 10 b)	(6.855.906)	(7.387.362)
Total stocuri	<u>71.728.327</u>	<u>64.604.804</u>

În cadrul combustibililor, motorina aflată pe stoc, în valoare de 16.639.533 lei la 31 decembrie 2019 (31 decembrie 2018: 13.968.398 lei), asigură consumul pentru cca o luna de zile, fiind influențat de necesitatea asigurării unui stoc de siguranță pentru perioada de iarnă.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
 (toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

b) Provizioanele pentru deprecierea stocurilor

Se constituie pentru stocuri fara miscare sau cu miscare lenta, inechite, uzate etc. si se compun din urmatoarele categorii:

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2018</u>
Ajustari de depreciere pentru combustibil, piese de schimb si materii	(6.484.541)	(6.965.626)
Ajustari de depreciere pentru marfuri	(145.565)	(227.936)
Ajustari de depreciere pentru obiecte de inventar	(195.921)	(161.274)
Ajustari de depreciere pentru alte materiale	(29.879)	(32.526)
Total ajustari de depreciere pentru stocuri	<u>(6.855.906)</u>	<u>(7.387.362)</u>

c) Modificarea provizionului de stocuri in perioada se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Sold initial	7.387.363	8.188.847
Sume recunoscute in contul de profit si pierdere (Nota 21), din care:	<u>(531.457)</u>	<u>(801.485)</u>
- Constituit in cursul anului	5.329	-
- Reversare provizion fara utilizare	(536.786)	(801.485)
Sold final	<u>6.855.906</u>	<u>7.387.363</u>

12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Conturi curente in lei	87.561.944	3.918.341
Conturi curente in valuta	7.632.649	18.367.728
Depozite garantii gestionari	14.798.901	10.761.212
Disponibilitati in casa lei	1.405.258	1.641.141
Disponibilitati in casa valuta	27.544	17.925
Sume in curs de decontare	1.094.528	3.089.288
Alte echivalente în numerar	62.904	68.092
Total	<u>112.583.728</u>	<u>37.863.727</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

Sumele în curs de decontare reprezintă, în principal, sume colectate și depuse la bancă de casele stațiilor și confirmate de bancă.

Conturile curente deschise la bănci precum și depozitele bancare sunt în permanență la dispoziția Societății și nu sunt restricționate.

Contractele sunt constituite cu dobândă fixă pe toată perioada pentru care este constituit depozitul.

În cazul în care se solicită desființarea anticipată banca va calcula dobânda la nivelul dobânzii practicate pentru depunerile la vedere. Banca va colecta impozitul pe dobândă în momentul acordării bonificației, conform prevederilor legale în vigoare.

Mai jos sunt prezentate conturile curente în lei, în valută și depozitele garanții gestionari la nivel de bancă:

Banca	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
BRD	20	19
Banc Post	-	30.424.815
Banca Transilvania	26.152.045	1.246.911
BCR	20.731	1.084.402
ING	4.360	68.591
Raiffeisen Bank	3.837	18.184
Unicredit	215.994	185.455
Trezorerie	83.596.508	18.904
Total	<u>109.993.494</u>	<u>33.047.281</u>

Componenta numerarului si echivalentelor de numerar din situatia fluxurilor de trezorerie

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Conturi curente la bănci si numerar în casierie	112.583.728	37.863.727
Descoperit de cont	<u>(258.727.204)</u>	<u>(320.302.698)</u>
Total sold numerar si echivalente de numerar prezentat in situatia fluxurilor de trezorerie	<u>(146.143.476)</u>	<u>(282.438.969)</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
 (toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

13. CAPITALURI PROPRII

a) Capital social

La momentul tranziției la IFRS, Societatea calculează și recunoaște efectul economiei hiperinflaționiste prin aplicarea IAS 29.

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Capital social statutar	1.599.086.477	1.473.086.477
Ajustari ale capitalului social (IAS 29)	<u>1.096.736.074</u>	<u>1.096.736.074</u>
Capital social ajustat	<u>2.695.822.551</u>	<u>2.569.822.551</u>

Capitalul social al Societății este detinut în proporție de 100% de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor („MTIC”) și se compune din:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Capital social varsat	1.472.603.765	1.472.224.750
Contributii în avans la capitalul social (capital social nevarsat)	<u>126.482.712</u>	<u>861.727</u>
Total capital social	1.599.086.477	1.473.086.477

Numarul de actiuni ordinare, cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune, reprezentand capitalul social nevarsat se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Numar actiuni ordinare	589.041.506	588.889.900

Modificarile de capital social se prezinta astfel:

	<u>Capital social</u> <u>varsat</u>	<u>Rezervă de</u> <u>inflatare</u>	<u>Contributii în</u> <u>avans la capital</u> <u>social</u>	<u>Total capital</u> <u>social</u>
Sold la 1 ianuarie 2018	1.472.113.686	1.096.736.074	869.249	2.569.719.009
Investitii nedecontate din surse de la bugetul de stat	111.064	-	(111.064)	-
Terenuri primite ca aport în natura Timisoara și Galati		-	103.542	103.542

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Sold la 31 Decembrie 2018	1.472.224.750	1.096.736.074	861.727	2.569.822.551
----------------------------------	----------------------	----------------------	----------------	----------------------

Sold la 1 ianuarie 2019	1.472.224.750	1.096.736.074	861.727	2.569.822.551
--------------------------------	----------------------	----------------------	----------------	----------------------

Inregistrare la RECOM a aporturilor de terenuri Sucursala Galati, subscribe in anii 2017-2018

379.015	-	(379.015)	-
---------	---	-----------	---

Contributia statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) si (4) din Legea bugetului de stat 50/2019

-	-	126.000.000	126.000.000
---	---	-------------	-------------

Sold la 31 Decembrie 2019	1.472.603.765	1.096.736.074	126.482.712	2.695.822.551
----------------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------

In cursul exercitiului financiar 2018, prin Hotararea AGA nr.5/19.02.2018 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 111.070 lei, majorare inregistrata la Registrul Comertului, reprezentand valoarea a 8 terenuri pe care Statul Roman le-a atribuit catre SRTFC. Totodata, s-a inregistrat subscrierea unor terenuri de la Timisoara si Galati in suma de 103.543, in baza sentintelor de atribuire primite in cursul anului 2018.

In cursul exercitiului financiar 2019, a fost aprobata si inregistrata la Recom majorarea capitalului social cu aportul in natura reprezentand 2 terenuri de la Sucursala Galati in valoare de 379.015 lei, ce au revenit Societatii in baza sentintelor de atribuire din anii 2017 si 2018. De asemenea, Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor a platit suma de 126.000.000 lei catre Societate, reprezentand contributia statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) si (4) din Legea bugetului de stat 50/2019. Majorarea capitalului social cu aportul in numerar de 126.000.000 lei a fost aprobata prin Hotararea AGA nr.1/11.03.2020, inregistrata la Registrul Comertului in anul 2020.

Incepand cu anul 2011, Societatea are obligatia de a majora capitalul social cu valoarea subventiilor pentru finantarea investitiilor primite in cursul anului de la bugetul statului. In anii 2019 si 2018 Societatea nu a primit subventii pentru investitii.

b) Rezerve

La 31 decembrie 2019, rezervele Societatii totalizeaza suma de 34.233.017 lei si se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale in vigoare (5%* profitul contabil, in limita de 20% din capitalul social) in suma de 27.599.298 lei
- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajati la pensionare in suma de 6,633,719 lei

La 31 decembrie 2018, rezervele Societatii totalizeaza suma de 3.190.148 lei si se compun din:

- rezerve legale constituite conform prevederilor legale in vigoare (5%* profitul contabil, in limita de 20% din capitalul social) in suma de 27.599.298 lei
- rezerve privind pierderile actuariale cumulate din evaluarea planului de beneficii determinate pentru angajati la pensionare in suma negativa 24.409.150 lei

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

14. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

a) Datorii pe termen scurt

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Furnizori de servicii si stocuri	292.696.168	192.115.740
Furnizori de imobilizari	51.192.032	49.653.460
Salarii si contributii sociale	75.037.799	63.783.990
Avansuri primite de la client	21.867	41.804
Alte datorii catre stat	26.440.875	26.539
Creditori diverși	1.304.358	10.396.762
Garanții execuție lucrări	12.025.905	7.149.531
Alte obligatii curente	728.976	354.218
Total	<u>459.447.980</u>	<u>323.522.044</u>

În anii 2019 si 2018, datoriile către bugetul de stat reprezentând contribuții sociale au fost compensate cu TVA-ul de recuperat.

Sumele datorate catre partile afiliate sunt prezentate in Nota 26.

Sumele datorate catre „Alti furnizori” includ, in principal, obligatii de plata pentru reparatii la materialul rulant si alte servicii, dupa cum urmeaza:

- Rompetrol Downstream S.R.L. in valoare de 49.824.706 lei (2018: 37.086.193 lei), reprezentand combustibil livrat;
- S.C. Atelierele Grivita in valoare de 10.204.953 lei (2018: 21.223.123 lei), reprezentand cheltuieli de reparatii si modernizari vagoane;
- S.C. Electroputere Vfu Pascani in valoare de 22.963.127 lei (2018: 23.400.741 lei), reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice;
- S.C. Astra Vagoane Calatori S.A. in valoare de 5.065.438 lei (2017: 1.497.990 lei), reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice;
- S.C. Remarul 16 Februarie S.A. in valoare de 17.306.102 lei (2017: 4.264.577lei), reprezentand reparatii vagoane si locomotive;
- S.C. Reloc S.A. in valoare de 8.315.247 lei (2018: 5.310.056 lei), reprezentand cheltuieli de reparatii locomotive;
- AFER in suma de 590.170 lei (2018: 1.106.021 lei), reprezentand contravaloare servicii pentru obtinerea autorizatiilor de punere in circulatie a vagoanelor si locomotivelor;

Salariile si contributiile sociale la data bilantului includ valoarea taxelor legate de salarii scadente la 25 ianuarie a anului urmator celui de raportare.

b) Alte datorii pe termen lung

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Furnizori	-	15.336.822
Alte datorii catre stat	31.300.275	-
Garantii executie lucrari	179.695	132.154
Total	31.479.970	15.468.976

La 31 decembrie 2018 datoriile pe termen lung includ: sume esalonate de plata catre CNCFR in valoare de 15.336.822 lei aferente anilor 2020-2021, conform conventiei de esalonare 1/8648(IA/2148)/30.10.2018; si 132.154 lei garantii de buna executie pe termen mai mare de un an.

Sumele esalonate de plata catre CNCFR in 2018 in valoare de 15.336.822 lei aferente anilor 2020-2021 au fost platite in totalitate in cursul anului 2019.

La 31 decembrie 2019 datoriile pe termen lung reprezinta contributi sociale si alte datorii catre bugetul de stat, in suma de 31.300.275 lei, pentru care s-a obtinut esalonarea platilor pana in anul 2023.

15. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

Sumele datorate la institutiile de credit sunt pe termen scurt si constau in linii de credit/ overdraft deschise la banci dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Linii de credit de la Banca Transilvania	8.138.674	-
Linii de credit de la Banc Post	-	8.096.972
Linii de credit de la Raiffeisen Bank	62.144.479	80.107.452
Linii de credit de la BRD	32.487.745	57.984.680
Linii de credit de la ING Bank	-	-
Linii de credit de la Unicredit	1.735.503	41.589.331
Linii de credit de la BCR	154.220.802	132.524.261
Total	<u>258.727.204</u>	<u>320.302.697</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
 (toate sursele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Situația contractelor de împrumut la 31 decembrie 2019

Banca	Contract nr / data	Plafon maxim	Scop/Utilizare	Maturitate	Rata dobanzii	Ipoteca/ Garantii	Valoare garanției (evaluator)
BRD	1/8130/07.01.2019	16.000.000	Refinantare	07.01.2020	ROBOR 1 M + marja %	1 autom Desiro+5 locom GM +5 autom ADH, ipoteca mobiliara pe conturi	32.608.728
BRD	158/8130/04.11.2019	16.500.000	Refinantare	04.11.2020	ROBOR 1 M + marja %	2 autom Desiro +14 locom GM +1 vag clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	33.811.753
BANCA TRANSILVANIA	7029930/14.01.2019	9.000.000	Refinantare	13.01.2020	ROBOR 1 M + marja %	4 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	7.005.399
BCR	20190422034/25.04.2019	24.500.000	Refinantare	24.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	7 autom Desiro +2 vagoane clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	13.104.000
BCR	20190424040/02.05.2019	25.500.000	Refinantare	30.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	4 autom Desiro +1 locom GM +14 vag clasa , ipoteca mobiliara pe conturi	15.225.000
BCR	20190424041/03.05.2019	24.000.000	Refinantare	30.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	3 autom Desiro +11 vagoane clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	19.018.000
BCR	20190424043/03.05.2019	25.889.800	Refinantare	30.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	6 autom Desiro +9 vagoane clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	12.379.000
BCR	20190424042/03.05.2019	26.000.000	Refinantare	30.04.2020	ROBOR 1 M + marja %	12 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	14.051.000
BCR	20190506046/10.05.2019	17.450.000	Refinantare	08.05.2020	ROBOR 1 M + marja %	5 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	15.240.000
BCR	20190506047/14.05.2019	17.000.000	Refinantare	14.05.2020	ROBOR 1 M + marja %	1 autom Desiro + 15 vag clasa , ipoteca mobiliara pe conturi	5.930.000
UNICREDIT	GRIM/147221/30.10.2019	18.000.000	Refinantare	30.10.2020	ROBOR 1 M + marja %	5 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	36.482.736
UNICREDIT	GRIM/147219/04.11.2019	17.000.000	Refinantare	04.11.2020	ROBOR 1 M + marja %	6 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	37.349.143
UNICREDIT	GRIM/147218/04.11.2019	15.500.000	Refinantare	04.11.2020	ROBOR 1 M + marja %	6 autom Desiro + 1 vagon clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	38.377.717
UNICREDIT	GRIM/147217/04.11.2019	13.500.000	Refinantare	04.11.2020	ROBOR 1 M + marja %	5 autom Desiro , ipoteca mobiliara pe conturi	31.377.859
RAIFFEISEN	0086/20.12.2019	28.222.500	Refinantare	20.12.2020	ROBOR 1 M + marja %	8 autom Desiro +7 locom GM+2 vag clasa , ipoteca mobiliara pe conturi	56.445.000
RAIFFEISEN	0087/20.12.2019	34.000.000	Refinantare	20.12.2020	ROBOR 1 M + marja %	11 autom Desiro+ 1 vagon clasa, ipoteca mobiliara pe conturi	68.000.000
Total							436.405.335

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORII „C.F.R. Călători” – S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS
(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

16.

PROVIZIOANE

Modificările din perioada 1 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2019 pe fiecare categorie de provizioane, altele decât beneficiile pentru angajați, se prezintă astfel:

	Provizioane pentru litigii	Provizioane pentru penalități furnizori și alte debite	Provizioane privind TVA și accesorii aferente	Provizioane pentru restituire subvenție	Alte provizioane	Total
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2018	26.837.193	32.326.716	9.969.460	14.810.497	2.855.869	86.799.735
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere	<u>(19.398.908)</u>	=	<u>(1.167.339)</u>		<u>2.061.060</u>	<u>(18.065.187)</u>
- <i>Constituire provizion</i>	74.350	-	885.398	-	2.601.060	3.560.808
- <i>Reversare porțiuni neutilizată din provizion</i>	(19.573.259)	-	(2.052.737)	-		(21.625.996)
Sume utilizate în timpul anului	(4.282.363)	(29.080.674)	(159.639)	-	(2.764.316)	(36.286.992)
Valoare contabilă la 31 decembrie 2018, din care:	3.055.921	3.246.042	8.642.482	14.810.497	2.692.613	32.447.555
- Exigibila în termen de 1 an	3.055.921	3.246.042	4.608.658	14.810.497	2.692.613	28.413.731
- Exigibila în termen de 2 - 5 ani	-	-	4.033.824	-	-	4.033.824
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2019	3.055.921	3.246.042	8.642.482	14.810.497	2.692.613	32.447.555
Sume recunoscute în contul de profit și pierdere	<u>9.380.913</u>	<u>9.732.748</u>	<u>22.014</u>	=	<u>3.312.268</u>	<u>22.447.942</u>
- <i>Constituire provizion</i>	9.412.991	9.732.748	22.014	-	3.313.506	22.481.258
- <i>Reversare porțiuni neutilizată din provizion</i>	(32.078)	-	-	-	(1.238)	(33.316)
Sume utilizate în timpul anului	(3.023.843)	(929.153)	(1.283.883)		(2.535.551)	(7.772.430)
Valoare contabilă la 31 decembrie 2019, din care:	9.412.991	12.049.637	7.380.613	14.810.497	3.469.330	47.123.068
- Exigibila în termen de 1 an	9.412.991	12.049.637	4.620.626	14.810.497	3.469.330	44.363.081
- Exigibila în termen de 2 - 5 ani	-	-	2.759.987	-	-	2.759.987

Provizioane litigii

Provizioanele pentru litigii în sumă de 3.055.920 lei la 31 decembrie 2018 reprezintă litigii referitoare la drepturile salariale neacordate conform Contractului Colectiv de Muncă.

În cursul anului 2019, din sumele provizionate Societatea a platit suma de 3.023.843 lei, reprezentând contravaloarea drepturilor bănești neacordate câștigate de către foștii angajați și a reversat suma de 32.078 lei, reprezentând sentințe favorabile castigate în instanța de către CFR Călători.

La 31 decembrie 2019, Societatea a constituit un provizion în suma de 9.412.991 lei, ca urmare a sentinței nefavorabile în dosarul nr. 41078/3/2017, prin care Tribunalul București admite pretențiile formulate de CNCFR SA din contractul de furnizare a energiei electrice nr. I.6/175/01.03.2005. Valoarea pretențiilor reprezintă contravaloarea cantității de 20.319.760 kw/h energie electrică, din care suma de 6.411.545,30 lei reprezintă contravaloare energie electrică pentru perioada 11.01.2012-01.03.2015 și suma de 3.001.445,34 lei reprezintă contravaloare energie electrică pentru perioada 01.03.2015-31.08.2017. Sentința nu e definitivă.

Provizioane pentru penalități furnizori și debite

Provizioanele pentru penalități furnizori și debite reprezintă penalitățile estimate pentru neplata sau plata cu întârziere a datoriilor către furnizori în sumă de 21.835.343 lei la 31 decembrie 2019 (3.246.042 lei la 31 decembrie 2018), compunându-se din următoarele:

Furnizor	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018	Natura serviciilor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	9,737,558	2.230.538	achiziție de energie electrică și taxa de utilizare a infrastructurii (TUI) și alte servicii
Astra Vagoane	106.342	106.342	achiziție de mijloace fixe (vagoane)
Atelierele Grivita	442,759	-	penalități întârziere la plata
Rompetrol	853.802	-	penalități întârziere la plata
Electrificare	288.094	288.094	penalități de întârziere la plata energie electrică
Dosar UPFR	497.006	497.006	
Alții	124.076	124.063	
TOTAL	12.049.637	3.246.042	

În cursul exercitiului financiar 2018, nu s-au constituit provizioane pentru furnizori. În octombrie 2018, Societatea pune în executare sentința civilă 3856/23.10.2018, încheind cu CNCFR o convenție de esalonare a plății datoriilor și penalităților de întârziere pentru TUI și non-TUI. Astfel, provizionul de 26.024.242 lei constituit în anii anteriori este utilizat pentru plata sumei de 2.168.688 lei către CNCFR în 2018, diferența fiind esalonată până în septembrie 2021, conform convenției de esalonare plăți nr. 1/8648/30.10.2018. Această diferență a fost plătită în cursul anului 2019.

De asemenea, Societatea a platit în cursul anului 2018 datorii și penalități de întârziere către RCCF Trans Timisoara în valoare de 3.056.432 lei, în baza Deciziei nr. 534/2017.

În exercitiul financiar al anului 2019, din sumele provizionate în anii anteriori, Societatea a platit datorii și penalități de întârziere către CNCFR pentru TUI și non-TUI în suma totală de 929.153 lei.

Provizioane privind TVA și accesorii aferente

În cursul anului 2012, Societatea a făcut subiectul unui control efectuat de autoritățile fiscale având ca obiect verificarea obligațiilor fiscale privind autorizațiile de călătorie acordate gratuit de Societate angajaților și familiilor acestora în perioada 2008 - 2010 și pentru care Societatea nu a colectat TVA la momentul acordării. Societatea a înregistrat un provizion la 31 decembrie 2012 în suma de 31.426.968 lei cu privire la acest control. Autoritățile fiscale au emis Decizia de impunere nr. 519 în data de 25 iunie 2013 prin care au stabilit obligații fiscale suplimentare în suma de 31.038.235 lei, reprezentând taxa pe valoare adăugată (16.349.003 lei) și accesorii aferente taxei pe valoare adăugată (14.689.232 lei).

Societatea a formulat o contestație împotriva acestei decizii de impunere, însă aceasta a fost respinsă de către autoritățile fiscale în luna decembrie 2013. În cursul anului 2014 Societatea a inițiat un litigiu pentru anularea deciziei inițiale a autorităților fiscale și a câștigat la instanța de fond.

Ca urmare a reglementărilor în vigoare, Societatea a inclus în declarațiile fiscale suma aferentă taxei pe valoare adăugată 16.349.003 lei, din care ANAF a compensat 4.765.666 lei cu alte creanțe asupra bugetului de stat de către autorități. Prin compensarea sumei aferente TVA, ce a fost recunoscută ca o datorie certă în anul 2014, o parte din obligațiile existente ale Societății în litigiul cu ANAF au fost stinse. Deși estimase că există șanse mari de a câștiga în instanța anularea deciziei de impunere, Societatea a decis menținerea provizionului până la soluționarea în instanța a litigiului, având o abordare prudentă. Prin urmare, la 31 decembrie 2014, provizionul a fost redus doar pentru suma compensată de 4.765.666 lei (porțiunea utilizată din provizion), soldul preluat la 1 ianuarie 2015 fiind de 26.661.302 lei.

Pentru Decizia de impunere nr.519/2013, în exercitiile financiare 2015-2016, Societatea a majorat provizionul cu suma de 6.170.164 lei reprezentând accesorii calculate din proprie inițiativă pentru perioada 01.04.2013- 31.12.2015 și cu suma de 1.268.375 lei pentru perioada 01.01.2016- 31.12.2016.

Ca o consecință a soluției nefavorabile pronunțată de Înalta Curte de Casație în litigiul cu ANAF la 27.06.2017, Societatea a ajustat situațiile financiare conforme cu IFRS la 31 decembrie 2016 cu suma de 1.281.949 lei, reprezentând accesorii calculate din proprie inițiativă pentru debitul de TVA de 3.759.382 lei aferent autorizațiilor de călătorie acordate în anul 2016, constituit și declarat în decontul de TVA la luna septembrie 2017.

Astfel suma totală privind accesorii debite TVA ce a fost provizionată de Societate în anul 2016 ajunge la 2.550.324 lei (1.268.375 lei provizion pentru accesorii aferente anului 2016 din Decizia 519/2013 + 1.281.949 lei accesorii calculate din proprie inițiativă la TVA aferent autorizațiilor de călătorie emise în anul 2016).

În cursul anului 2017, Societatea a achitat suma de 26.262.483 lei reprezentând debit principal de 11.583.337 și accesorii de 14.679.146 lei calculate în baza Deciziei 519/2013, reversând suma utilizată din provizionul constituit anterior.

Totodată, Societatea primește de la ANAF Decizia nr. 16063/31.08.2017 prin care se stabilește o obligație suplimentară de plată de 9.309.312 lei, reprezentând dobânzi și penalități întârziere în suma de 7.834.221 lei calculate pentru Decizia 519/2013 și dobânzi și penalități întârziere aferente Deciziei 443/2017 în suma 1.475.091 lei.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Din totalul obligatiei de 9.309.312 lei impuse prin decizia 16063/31.08.2017, Societatea contesta suma de 8.260.427 lei la ANAF prin adresa nr. 79159/18.12.2017 si recunoaste obligatia de plata doar pentru suma de 1.048.885 lei (compusa din 901.891 lei obligatie aferenta D519/2013 si 146.994 lei datorie privind D443/2017). Prin recunoasterea sumei de 901.891 lei ca datorie in 2017, Societatea reverseaza o suma egala din provizionul existent.

Totodata, in cursul anului 2017, Societatea depune la ANAF cerere de esalonare prin adresele D. 652/201/29.11.2017 si D652/219/20.12.2017, obtinand in februarie 2018 decizia de esalonare la plata pentru suma de 6.379.196 lei si decizia de amanare a platii pentru diferenta de 2.940.116 lei. In mai 2018, ANAF respinge contestatia formulata de Societate pentru suma de 8.260.427 lei, prin Decizia nr.272/29.05.2018 inregistrata la societate sub nr.1/5144/04.06.2018. Societatea urmeaza in prezent caile extraordinare de atac in instanta pentru contestarea deciziei.

Pentru suma de 2.940.116 lei, suspendata la plata pana la solutionarea cauzei, Societatea considera ca are sanse mari sa obtina anularea acestei sumei in viitor, obligatia de plata fiind posibila, insa nu probabila. Prin urmare, la data de 31 decembrie 2017, suma de 2.9 mil. este prezentata ca o datorie contingenta in situatiile financiare.

Pentru diferenta de 5,3 mil lei, Societatea nu a putut determina sansele de anulare a platilor viitoare. Avand in vedere ca din provizionul constituit in anii precedenti, Societatea mai avea un sold neutilizat de 6.536.648 lei, Societatea a mentinut acest provizion la 31 decembrie 2017, considerand valoarea acestuia ca fiind suficienta pentru a acoperi obligatiile suplimentare de plata, calculate de ANAF in baza Deciziei 16062/31.08.2017.

Totodata, in cursul anului 2017, Societatea calculeaza si inregistreaza din proprie initiativa un provizion suplimentar in suma de 2.150.863 lei accesorii pentru TVA aferent autorizatiilor de calatorie emise pentru salariatii.

Practic, la 31 decembrie 2017, Societatea are recunoscut in bilant un provizion aferent debitelor TVA si accesorii in legatura cu autorizatiile de calatorie acordate gratuit de Societate angajatilor si familiilor acestora in perioada 2016-2017 in suma totala de 9.969.460 lei.

La 31 decembrie 2018, Societatea a reestimat valoarea obligatiilor catre ANAF, considerand si valoarea dobanzilor estimate a fi imputate ca urmare a Deciziei nr. 443/2017 in suma de 885.398 lei (in cazul in care contestatia va avea o solutie nefavorabila). Astfel, la 31 decembrie 2018, Societatea are recunoscut un provizion aferent debitelor TVA si accesorii in legatura cu autorizatiile de calatorie acordate gratuit de Societate angajatilor si familiilor acestora in perioada 2016-2018 in suma totala de 8.642.482 lei, din care obligatia de 4.033.824 lei este esalonata la plata intre anii 2021 si 2023, conform Deciziei de esalonare nr.18683/20.02.2018.

La 31 decembrie 2019, Societatea a evaluat obligatiile si a determinat ca provizionul in suma de 7.380.613 lei este suficient pentru a acoperi sumele probabile de plata in perioadele urmatoare, din care suma 2.759.987 lei este esalonata a plata intre anii 2022 -2023, conform Deciziei de esalonare nr. 27021/05.07.2019 .

Provizion pentru restituire subventie

In cursul anului 2017, Societatea a recunoscut suma de 14.810.497 lei provizioane constituite pentru subventia pe care Autoritatea de Reforma Feroviara considera, in discordanta cu CFR Calatori, ca trebuie restituita la bugetul statului. Aceasta suma reprezinta contravaloarea compensatiei necuvenita pentru nerealizarea indicatorului trenkm, calatorkm si neincadrarea compensatiei in ponderile de 85% in total venituri pentru anul 2017 pentru trenurile Regio.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

Societatea a menținut provizionul de 14.810.497 lei la 31 decembrie 2019, respectiv la 31 decembrie 2018.

Alte provizioane

Alte provizioane includ provizioanele pentru concedii neefectuate în suma de 2.601.060 lei la 31 decembrie 2018 și 3.470.568 lei la 31 decembrie 2019. Societatea reversează provizionul constituit în anul precedent pe măsura ce plătește concediile neefectuate, iar la sfârșitul anului constituie un nou provizion.

17. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE POSTANGAJARE ALE ANGAJAȚILOR

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Portiunea curentă din obligațiile privind plata beneficiilor la pensionare	826.424	10.437.811*
Obligații pe termen lung privind plata beneficiilor la pensionare	27.863.356	53.661.135
Total obligații privind beneficiile angajaților la pensionare	28.689.780	64.098.946

*La 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018, la determinarea maturității obligației s-a ținut seama de posibilitatea de a ieși la pensie anticipat.

Sumele recunoscute în situația poziției financiare și mișcările obligației nete în perioada se prezintă astfel:

Valoarea prezentă a obligației de plată privind beneficiile determinate

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Obligația inițială pentru beneficiile determinate 1 ianuarie	64.098.946	36.157.816
Costul serviciului actual	2.488.039	2.425.107
Costul cu dobânzile	2.912.116	2.088.169
Total sume recunoscute în contul de profit și pierdere	5.400.155	4.513.277
Reestimări – (câștiguri)/pierderi actuariale:		
(Castiguri) / Pierderi actuariale – experiență	(30.094.827)	25.909.193
(Castiguri) actuariale din schimbările privind ipotezele financiare	(3.714.578)	-
(Castiguri) actuariale din modificări privind ipotezele demografice	(3.146.394)	-
Total sume recunoscute în alte elemente ale rezultatului global	(36.955.799)	25.909.193
Beneficii plătite angajaților	(3.853.522)	(2.481.340)
Obligația netă pentru beneficiile determinate – 31 decembrie	28.689.780	64.098.946

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Modificările datoriei nete în perioada:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Soldul initial al obligației nete privind beneficiile determinate la pensionare	64.098.946	36.157.816
Componentele costului obligatiei înregistrate în contul de profit și pierdere	5.400.155	4.513.226
Componentele costului obligatiei înregistrate în alte elemente ale rezultatului global	(36.955.799)	25.909.194
Beneficiile plătite	(3.853.522)	(2.481.340)
Soldul final al obligației nete privind beneficiile determinate la pensionare	28.689.780	64.098.946

Ipotezele folosite în calculul actuarial sunt: experienta, ipoteze demografice (mortalitatea, ratele de fluctuație a personalului) și ipoteze financiare (rata de actualizare, nivelul beneficiilor etc.).

Ipotezele actuariale semnificative utilizate în calculația obligatiei de plată privind beneficiile angajaților la pensionare au fost următoarele:

	31/12/2019	31/12/2018
Numărul de angajați	12.527	12.885
Vârsta medie (ani)	49.0	48.1
Salariul mediu de bază brut lunar (RON)	3,431	4.960
Vechimea medie în Companie (ani)	13.7	23.3
Numărul mediu de ani rămași până la pensionare (ani)	13.9	8
Media previzionată a perioadei de muncă rămasă (ani)	9.3	-
Valoarea Obligațiilor cu Beneficiile Angajaților la Pensionare	28.689.780	64.098.946
	31/12/2019	31/12/2018
Rata medie de actualizare	4.05%	4,731%
Procentul de creștere a salariului	3.14%	28%
Rata medie de mortalitate la femei	0,28%	0,28%
Rata medie de mortalitate la barbati	0,76%	0,76%
Rata medie de fluctuatie a personalului	8.15%	4.03%

Ipotezele privind rata mortalității se bazează pe recomandările experților actuari în conformitate cu statisticile naționale publicate. Aceste ipoteze se traduc în definirea așteptării privind durata medie (în ani) pentru ca un salariat să se pensioneze la vârsta de 65 de ani în cazul barbatilor, respectiv la vârsta de 63 de ani în cazul femeilor.

	2019	2018
Durata medie până la pensionare de la sfârșitul exercitiului financiar:		
- Femei	13.9	16
- Barbati	13.9	18

Pierderile sau castigurile actuariale, recunoscute în alte elemente ale rezultatului global, reprezintă modificări ale valorii actualizate a obligației generate de efectele diferentelor dintre ipotezele actuariale anterioare și ceea ce s-a întâmplat de fapt.

Pierdere actuarială din anul 2018 este datorată reducerii stadiului de cotizare pentru persoanele care lucrează în condiții speciale (în baza legii 263/2010 actualizată)

În anul 2019, Societatea a corectat ipotezele actuariale folosite la estimarea provizionului, conducând la o modificare a provizionului din corecții actuariale în suma totală de 36.955.799 lei, după cum urmează:

Analiza corecțiilor actuariale	Corecții actuariale la 31 decembrie 2019
Corecție actuarială și ajustare la date reale: În anul financiar 2019, provizionul a fost estimat pornind de la salariul de bază, și nu de la salariul brut (incluzând sporuri) ce a fost utilizat la estimarea din 2018; aceasta a dus la scăderea salariului mediu cu 30.8% în 2019 față de o creștere de 1.9% cât fusese estimat la decembrie 2018.	17.787.968
Corecție actuarială: modificarea varstelor de ieșire la pensie în funcție de grupă de muncă a angajaților	20.663.567
Corecție actuarială: alocarea obligațiilor cu beneficiile angajaților post-angajare proporțional cu numărul de ani lucrați în CFR Călători	5.365.236
Modificarea ipotezelor demografice: actualizarea ratei medii de rotație a angajaților pe baza istoricului fluctuației personalului în ultimii cinci ani și a structurii personalului la 31.12.2019	(3.146.394)
Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea ratei de actualizare ținând cont de randamentul obligațiunilor guvernamentale pe piața activă la finele lunii decembrie 2019	(688.792)
Modificarea ipotezelor financiare: a) actualizarea valorilor ratelor inflației conform proiecțiilor BNR emise în noiembrie 2019 și estimarea creșterilor salariale medii anuale la 0.5% peste nivelul inflației anuale	(3.025.786)
Total castiguri din corecții actuariale	36.955.799

Analiza maturității estimate pentru obligația de plată stabilită la data raportării este următoarea:

Obligația de plată privind beneficiile angajaților la pensionare

Stabilită la data de:	sub 1 an	între 1-2 ani	între 2-5 ani	peste 5 ani	TOTAL
31 decembrie 2018	10.437.811	10.509.905	22.102.399	21.048.830	64.098.946
31 decembrie 2019	826.424	736.962	4.692.119	22.434.275	28.689.780

Calculul maturității obligației la 31 decembrie 2018 a ținut cont de posibilitatea pensionarilor anticipați.

Analiza de sensibilitate

Riscurile aferente sensibilității ipotezelor actuariale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

	Beneficii la pensionare (lei)
Valoarea prezenta a obligatiei la 31.12.2019	28.689.780
<u>Modificarea ipotezelor:</u>	
Rata de actualizare +1 %	26.001.436
Rata de actualizare -1 %	31.766.644
Rata de crestere a salariilor +1%	31.796.585
Rata de crestere a salariilor -1%	25.929.236
Cresterea longevitatii cu 1 an	29.052.706

Influența cea mai mare este datorată evoluției salariilor diferită de valoarea estimată. Creșterea numărului de pensionari anticipate față de situația actuală, precum și variația curbei dobânzilor au un impact semnificativ. Un impact nesemnificativ este dat de modificarea mortalității angajaților, datorită tipului de beneficii primite de angajați ce nu sunt foarte dependente de mortalitatea acestora.

18. VENITURI IN AVANS

a) Veniturile in avans pe termen lung

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Subvenții guvernamentale pentru investiții (Nota 18 c)	1.078.600.717	1.163.203.844
Donații pentru investiții	210.666	232.167
Plusuri de inventar de natura imobilizărilor	134.107	142.603
Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții	54.900	54.900
Total venituri in avans pe termen lung	1.079.000.390	1.163.633.514

b) Veniturile în avans pe termen scurt

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Subvenții guvernamentale pentru investiții	83.858.081	171.232.726
(Nota 18 c) – porțiunea curentă		
Alte venituri încasate în avans	228.593	192.614
Total venituri in avans pe termen scurt	84.086.674	171.425.340

c) Subvenții guvernamentale

Subvenții guvernamentale pentru investiții se referă la achiziții de imobilizări corporale finanțate prin împrumuturi externe:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAȚ DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Subvenții aferente împrumut HVB & BACA pentru achiziția de imobilizări corporale	359.052.223	404.873.646
Subvenții aferente împrumut PARIBAS	7.275.560	11.189.383
Subvenții JIBIC	32.894.472	43.148.922
Alte subvenții pentru cheltuieli de capital	763.236.543	875.224.619
Total	1.162.458.798	1.334.436.570

19. INSTRUMENTE FINANCIARE

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018 retratat***
Active financiare*		
Creanțe comerciale	91.354.730	122.419.272
Provizion pentru deprecierea creanțelor comerciale	(47.873.693)	(46.469.206)
Alte creanțe	32.833.983	34.282.427
Provizion pentru deprecierea altor creanțe	(23.412.879)	(24.441.226)
Garanții către clienți	47.956	61.707
Creanțe privind personalul	394.572	691.694
Numerar și echivalente de numerar	112.583.728	37.863.727
Total Active financiare	165.928.397	124.408.395
Datorii financiare**		
Împrumuturi bancare (linii de credit)	258.727.204	320.302.697
Datorii IFRS 16	22.475.857	-
Datorii către furnizori de servicii	292.696.172	207.452.562
Datorii către furnizori de imobilizări	51.192.032	49.653.460
Salarii (fără contribuții sociale)	47.276.557	41.582.217*
Creditori diverși	1.304.358	10.396.762
Garanții execuție lucrări	12.205.600	7.281.685
Alte datorii curente	728.976	354.230
Total Datorii financiare	686.606.756	637.023.612
Datorii financiare nete	(520.678.359)	(512.615.217)

*Active financiare, excluzând: cheltuieli în avans (dreptul de a primi bunuri și servicii în viitor, și nu cash sau activ financiar), creanțe privind impozitul pe profit și alte taxe similare (drepturi legale, și nu contractuale).

**Datorii financiare, excluzand: alte datorii cu excepția celor financiare, venit amanat (obligatia de a livra bunuri si servicii in viitor, si nu cash sau activ financiar); datorii privind impozitul pe profit si alte obligatii similare (impuse de autoritati, si nu contractuale).

***In prezentele situatii financiare individuale, informatia comparativa pentru anul financiar 2018 a fost corectata cu suma de 7.531.595 lei, reprezentand asigurari sociale de sanatate (CASS) datorate de angajator pentru persoanele aflate in comcedii medicale. Fiind o obligatie legala fata de stat, aceasta suma a fost inclusa in mod gresit la datorii financiare de tipul obligatiilor salariale in Nota 17 Instrumente financiare prezentata in situatiile financiare individuale intocmite pentru anul financiar 2018.

Corectia erorii din informatia comparativa al anului financiar incheiat la 31.12.2018 se prezinta astfel:

Salarii (fara contributii sociale) la 31.12.2018	48.754.086
Corectarea sumei reprezentand CASS datorat	<u>(7.531.595)</u>
Salarii (fara contributii sociale) la 31.12.2018 retratat	41.582.217

20. ANALIZA PE CATEGORII A VENITURILOR

Veniturile Societatii se compun din urmatoarele:

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Venituri din trafic călători	20 a)	917.992.656	870.220.858
Venituri din lucrari executate si servicii prestate		28.332.006	24.626.001
Venituri din chirii		5.852.869	5.382.132
Venituri din vânzări de mărfuri		1.017.262	1.104.029
Venituri din vanzarea produselor reziduale		1.993.331	1.207.297
Venituri din activități diverse		<u>3.605.508</u>	<u>7.772.602</u>
Total		<u>958.793.632</u>	<u>910.312.919</u>

a) Venituri din trafic călători

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Venituri din trafic intern de calatori	906.185.553	860.045.719
Venituri din trafic international de calatori	<u>11.807.103</u>	<u>10.175.139</u>
Total	<u>917.992.656</u>	<u>870.220.858</u>

Veniturile din traficul intern de călători inregistreaza o crestere in 2019 comparativ cu anul 2018, rezultata in principal ca urmare a prevederilor art.205 alin.(2 1) din Legea educației naționale nr. 1/2011, potrivit carora studentii beneficiaza, in tot cursul anului calendaristic, de gratuitate la transportul intern feroviar la toate categoriile de trenuri, clasa a II-a.

21.

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Nota	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	5, 8	363.192.212	352.075.145
Ajustări pentru pierderi valoare imobilizări	5, 8	(552.531)	(1.624.195)
Cheltuieli cu amortizarea investițiilor imobiliare	6	1.288.355	1.412.682
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	7	5.522.205	-
Cheltuieli cu materiale și consumabile (a)	21 a)	207.029.067	203.574.445
Utilități (b)	21 b)	146.490.340	127.913.339
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile - vagoane și locomotive		151.696.516	112.444.292
Cheltuieli cu servicii de utilizare a bunurilor		1.753.561	7.340.720
Cheltuieli cu personalul (c) - inclusiv provizion pensii	21 c)	941.360.492	839.352.015
Cheltuieli servicii executate de terți		106.983.270	97.555.282
Indemnizații administratori	26 c)	859.857	814.056
Cheltuieli generale de administrație (d)	21 d)	511.648.411	509.531.063
Cheltuieli din deprecierea stocurilor	11 c)	(531.457)	(801.484)
Cheltuieli cu provizioane pentru litigii	16	22.447.942	(18.065.188)
Pierderi din vânzări/casări de mijloace fixe		348.260	1.471.411
Total		<u>2.459.536.500</u>	<u>2.232.993.583</u>

a) Cheltuieli cu materiale și consumabile

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Combustibili	168.596.862	165.583.308
Materii prime și material auxiliare	7.189.224	7.249.464
Materiale consumabile	1.445.454	1.892.634
Cheltuieli cu piese de schimb în reparații	27.343.509	25.226.480
Cheltuieli cu obiecte de inventar	1.507.520	2.696.373
Alte materiale	<u>946.498</u>	<u>926.186</u>
Total	<u>207.029.067</u>	<u>203.574.445</u>

b) Cheltuieli cu utilități

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Cheltuieli privind apa	3.816.740	3.776.095
Cheltuieli privind energia electrică	136.028.711	118.064.826
Cheltuieli privind căldura	6.637.948	6.062.786
Altele	<u>6.941</u>	<u>9.632</u>
Total	<u>146.490.340</u>	<u>127.913.339</u>

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

c) Cheltuieli cu personalul

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Cheltuieli cu salariile	853.642.196	760.464.869
Contributii sociale	45.855.603	41.953.561
Cheltuieli cu pregatirea personalului	100.612	67.941
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor la pensionare	2.488.039	2.425.107
Tichete de masa si alte beneficii in natura	<u>39.274.042</u>	<u>34.440.537</u>
Total	<u>941.360.492</u>	<u>839.352.015</u>

din care:

Cheltuieli cu salariile directorilor (excluzand remuneratii administratorii - Nota 26 c)	1.480.184	2.694.916
--	-----------	-----------

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Numar mediu salariați – personal de exploatare	10.001	10.339
Numar mediu salariați – personal administrativ	<u>2.525</u>	<u>2.545</u>
Total	<u>12.526</u>	<u>12.884</u>

d) Cheltuieli generale de administratie

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Asigurari	231.361	259.231
Comisioane si onorarii avocati	409.736	456.261
Protocol	43.078	16.879
Transport de bunuri si personal	225.191	178.548
Deplasari si delegatii	2.582.118	2.696.150
Cheltuieli postale si telecomunicatii	2.275.523	2.281.746
Comisioane bancare	1.292.979	1.237.511
Cheltuieli acces infrastructură (TUI)	478.435.949	480.026.929
Cheltuieli despagubiri, amenzi, penalitati	4.541.788	1.681.803
Diverse taxe locale (impozit pe teren si mijloace de transport, taxe speciale etc)	16.860.486	13.991.916
Alte cheltuieli operationale	4.750.202	6.704.089
Total	<u>511.648.411</u>	<u>509.531.063</u>

22. ALTE VENITURI OPERATIONALE

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Subvenții pentru cifra de afaceri	1.141.670.796	1.071.738.309
Subvenții pentru investiții în imobilizări	172.053.905	172.100.093
Despagubiri, amenzi și penalități primite	12.949.285	10.316.222
Alte venituri din exploatare*	<u>2.190.759</u>	<u>4.892.026</u>
Total	<u>1.328.864.745</u>	<u>1.259.046.650</u>

*Alte venituri din exploatare includ în principal penalități din sentințe definitive/executorii câștigate în instanță de CFR Călători pentru încasarea creanțelor cu întârziere și datorate de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicărilor, penalități calculate pentru încasarea cu întârziere a contravalorii legitimațiilor de călătorie facturate către CN CFR, cât și penalități de întârziere calculate către alți clienți.

23. REZULTAT FINANCIAR

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Venituri din dobânzi	7.074	5.674
Venituri din diferențe de curs valutar	528.487	474.633
Alte venituri financiare	<u>334</u>	<u>3.683</u>
Venituri financiare	<u>535.895</u>	<u>483.990</u>
Cheltuieli cu dobânzi bancare	(9.969.458)	(8.607.891)
Cheltuieli financiare IFRS 16	(510.418)	
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	(261.097)	(329.090)
Alte cheltuieli financiare	(2.912.116)	(2.088.170)
Cheltuieli financiare	<u>(13.653.089)</u>	<u>(11.025.151)</u>
Pierdere financiară netă	<u>(13.117.194)</u>	<u>(10.541.161)</u>

Pierdere financiară a înregistrat o creștere în anul 2019, comparativ cu anul 2018, determinată de înregistrarea costurilor financiare aferente contractelor de chirie la adoptarea IFRS 16.

Cheltuielile cu dobânzile bancare au crescut ca urmare a modificării ROBOR, fiind datorate pentru utilizarea liniilor de credit acordate de bănci (Nota 15).

În alte cheltuieli financiare e inclusă dobânda netă privind planul de beneficii angajați la pensionare, calculată conform IAS 19 (Nota 17).

24. CHELTUIALA / BENEFICIU CU IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

Descriere	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u> <u>(*) retratat</u>
Cheltuiala cu impozit conform reglementarilor nationale	-	-
Impozit amanat		
(Descrestere)/crestere in soldul creantei privind impozitul amanat	11.182.753	(13.663.740)
Descrestere/(crestere) in soldul datoriei privind impozitul amanat	<u>15.347.342</u>	<u>14.222.917</u>
Total beneficiu cu impozitul amanat	<u>26.530.095</u>	<u>559.077</u>
Total venituri cu impozitul pe profit	<u>26.530.095</u>	<u>559.077</u>

(*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”.

Reconcilierea dintre cheltuiala cu impozitul pe profit si rezultat contabil multiplicat cu rata de impozitare conform reglementarilor nationale este urmatoarea:

Descriere	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018 (*)</u> <u>retratat</u>
Pierdere bruta inainte de impozitare conform IFRS	(187.779.958)	(95.123.942)
Rată de impozitare conform reglementărilor naționale	16%	16%
Estimare cheltuieli cu impozit, aplicand cota de 16%	<u>(30.044.793)</u>	<u>(15.219.831)</u>
Efectul fiscal al sumelor nedeductibile/ neimpozabile in calculul impozitului pe profit:		
Efectul veniturilor neimpozabile	(16.516.849)	(27.142.317)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	69.072.992	66.102.131
Elemente similare veniturilor	11.132.700	30.357.834
Elemente similare cheltuielilor	(42.706.417)	(45.742.423)
Pierdere fiscala an current	9.062.367	-
Pierderi fiscale utilizate (recuperate)	-	(8.355.394)
Total cheltuieli cu impozitul pe profit curent	=	=
Venituri cu impozitul amânat	26.530.095	559.077
Total venituri/ (cheltuieli) cu impozitul pe profit	<u>26.530.095</u>	<u>559.077</u>

(*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corectia erorilor contabile”.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

Calculul impozitului pe profit din declarația fiscală 101 a fost efectuat pe baza cifrelor raportate la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019, în conformitate cu OMFP 2844/2014, legislația aplicabilă Societății la data respectivă.

Impactul retrărilor cu ocazia tranziției la IFRS, precum și impactul corecțiilor erorilor contabile înregistrate retrospectiv în situațiile financiare IFRS au fost de asemenea evidențiate la reconcilierea impozitului pe profit aferent perioadei acoperite de prezentele situații financiare.

Veniturile neimpozabile reprezintă, în principal:

- reluări la venituri ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli constituite pentru penalitățile calculate pentru întârzierea la plată a facturilor către furnizori, ce au fost plătite în cursul exercitiului financiar
- reversări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli constituite pentru contravaloarea drepturilor bănești reclamate în instanța de către foștii angajați, ce au fost plătite în cursul anului
- veniturile neimpozabile din subvenții pentru investiții corespunzătoare cheltuielilor de amortizare aferente materialului rulant imobilizat mai mult de 30 de zile.

Cheltuielile nedeductibile reprezintă, în principal, constituiri de provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Componenta pierderii fiscale reportate la data bilanțului se prezintă după cum urmează:

	2019	2018	Data expirării
Pierdere aferentă anului 2019	56.639.796	-	31.12.2026
Pierdere aferentă anului 2013	147.062.910	146.242.253	31.12.2020
Pierdere aferentă anului 2013 - corecție urmare a declarației rectificative depuse pentru anul financiar 2018	-	820.657	31.12.2020
Total pierdere fiscală reportată conform declarație de impozit pe profit (inclusiv rectificative)	203.702.706	147.062.910	

Rezultatul fiscal al anului 2018 în suma de 51.400.554 lei a acoperit parțial pierdere fiscală reportată în suma de 198.463.464 lei (aferentă anului 2013), rămânând suma de 147.062.910 lei de recuperat până la finalul anului 2020. Aceasta se prescrie la 1.01.2021 conform prevederilor legislative (posibilitatea de recuperare a pierderilor fiscale fiind stabilită în termenul de 7 ani fiscali).

Rezultatul fiscal al anului 2019 este o pierdere fiscală de 56.639.796 lei, ce poate fi recuperată până la finele anului 2026.

25. DATORII NETE PRIVIND IMPOZITUL AMANAT

	Creante din impozite amânate (Nota a)	Datorii din impozite amânate - retratat (*) (Nota b)	Creanta/(Datoria) netă din impozite amânate - retratat (*)
Sold la 31 decembrie 2017	59.484.010	(113.763.364)	(54.279.354)
Corectii erori contabile aferente anilor precedenti (Nota 3.2)	-	(36.402.037)	(36.402.037)
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	59.484.010	(150.165.401)	(90.681.391)
Modificari in impozit amânat in cursul anului	(9.518.269)	14.222.817	49.965.741
Sold la 31 decembrie 2018	49.965.741	(135.942.584)	(85.976.843)
Adoptare IFRS 16 la 1 ianuarie 2019 (Nota 4)	4.311.321	(4.311.321)	-
Sold la 1 ianuarie 2019 retratat	54.277.062	(140.253.905)	(85.976.843)
Modificari in impozit amânat in cursul anului	5.269.825	15.347.342	20.617.167
Sold la 31 decembrie 2019	59.546.887	(124.906.563)	(65.359.676)

a) Creante din impozite amânate

Soldul creantelor din impozite amânate include diferențe temporare deductibile rezultând din:

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>1 ianuarie 2019</u> <u>retratat (**)</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2018</u>
Stocuri - provizioane privind deprecierile de valoare	1.096.945	1.182.524	1.182.524
Creante – provizioane privind pierderile de valoare	11.312.214	11.353.354	11.319.814
Datorii financiare din leasing IFRS 16	3.596.137	4.277.781	-
Provizion beneficii la pensionare	4.590.365	10.255.831	10.255.831
Alte provizioane de riscuri si cheltuieli	6.358.793	3.808.812	3.808.812
Pierderi fiscale reportate	32.592.433	23.398.760	23.398.760
Total creante din impozit amanat	59.546.887	54.277.062	49.965.741

(**) Modificat din adoptarea IFRS 16, a se vedea nota 4 „Modificari ale politicilor contabile”.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

Modificările creanțelor din impozite amânate în perioada se prezintă astfel:

	Stocuri	Creante	Datorii leasing IFRS 16	Provizion pensii	Alte provizioane	Pierderi fiscale reportate	Total
Sold la 1 ianuarie 2018	1.310.761	8.341.000	-	5.785.251	12.292.844	31.754.154	59.484.010
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(128.237)	2.978.814	-	325.109	(8.484.032)	(8.355.394)	(13.663.740)
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	4.145.471	-	-	4.145.471
Sold la 31 decembrie 2018	1.182.524	11.319.814		10.255.831	3.808.812	23.398.760	49.965.741
Adoptare IFRS 16 (Nota 4)		33.540	4.277.781				4.311.321
Sold la 1 ianuarie 2019 rețrătat	1.182.524	11.353.354	4.277.781	10.255.831	3.808.812	23.398.760	54.277.062
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(85.579)	(41.140)	(681.644)	247.462	2.549.981	9.193.673	11.182.753
Sume cu impact în alte elemente ale rezultatului global				(5.912.928)			(5.912.928)
Sold la 31 decembrie 2019	1.096.945	11.312.214	3.596.137	4.590.365	6.358.793	32.592.433	59.546.887

b) Datorii din impozite amânate

Soldul datoriilor din impozite amânate include diferențe temporare impozabile rezultând din:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>1 ianuarie 2019 retrătat (**)</u>	<u>31 decembrie 2018 retrătat (*)</u>	<u>1 ianuarie 2018 retrătat (*)</u>
Imobilizări corporale	121.476.036	135.942.584	136.124.702	150.165.401
Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	3.430.527	4.311.321	-	-
Total datorii din impozite amânate	124.906.563	140.253.905	136.124.702	150.165.401

(*) Modificat, a se vedea nota 3.2 „Corecția erorilor contabile”.

(**) Modificat din adoptarea IFRS 16, a se vedea nota 4 „Modificări ale politicilor contabile”.

Modificare datoriilor din impozite amânate în perioada se prezintă astfel:

	Imobilizări corporale	Active aferente drepturilor de utilizare IFRS 16	Total
Sold la 31 decembrie 2017	113.763.364	-	113.763.364
Corectii erori contabile aferente anilor precedenti (Nota 3.2)	36.402.037	-	36.402.037
Sold la 1 ianuarie 2018 retratat	150.165.401	-	150.165.401
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(14.222.817)	-	(14.222.817)
Sold la 31 decembrie 2018	135.942.584	-	135.942.584
Adoptare IFRS 16 la 01.01.2019 (Nota 4)	-	4.311.321	4.311.321
Sold la 1 ianuarie 2019 retratat	135.942.584	4.311.321	140.253.905
Sume cu impact în contul de profit și pierdere	(14.466.548)	(880.794)	(15.347.342)
Sold la 31 decembrie 2019	121.476.036	3.430.527	124.906.563

26. TRANZACȚIILE CU PĂRȚI LEGATE

a) Actionarul unic

CFR Calatori este detinuta de Statul Roman prin Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor în proporție de 100 %.

b) Filiale

La 31 decembrie 2019 Societatea are o singura filiala și anume C.F.R – S.C.R.L. Brasov.

În cursul anului 2014, ca urmare a acordului exprimat în Adunarea Generală a Actionarilor a SNTFC Calatori SA, la Tribunalul Brasov a fost depusa cererea de intrare în insolvență a SCRL Brasov (cu reorganizarea activității) conform Legii nr. 85/2013.

Prin Sentința Civilă nr. 38/SIND din 14.01.2015, Tribunalul Brasov a admis cererea formulată de debitoarea CFR – SCRL Brasov și a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014. Prin aceeași sentință a fost desemnat administrator judiciar provizoriu – practicianul în insolvență Eos Insolvency SPRL Brasov.

Societății-mamă nu i-a fost ridicat dreptul de administrare, Adunarea Generală a Actionarilor din data de 26.01.2015 a desemnat ca Administrator Special pe domnul Calin Ion, iar Adunarea Generală a Actionarilor din data de 24.04.2018 a desemnat ca administrator special pe dl. Coconasu Cristian Dorel.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)****c) Indemnizațiile acordate directorilor și administratorilor**

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
Indemnizațiile acordate directorilor și administratorilor (Nota 21)	2.340.041	3.508.972

d) Tranzacții cu părțile afiliate și alte părți legate

Părțile legate includ societățile cu capital majoritar de stat.

Detalii privind societățile din cadrul grupului și cele sub controlul comun al Ministerului Transporturilor, precum și o descriere sumară a activităților și a relațiilor acestora cu CFR Călători, sunt prezentate mai jos:

**Societati din cadrul
grupului**

Ministerul Transporturilor,
Infrastructurii și
Comunicațiilor

Activitatea

Ordonator principal de
credite

Principalele relații cu CFR Călători

Unicul acționar. Ordonator principal de credite.
Rambursează Societății prin Autoritatea de
Reforma Ferroviară (ARF) pentru costul facilităților
acordate în baza anumitor legi (pensionari, elevi,
studenți, veterani, eroii revoluției etc.)

C.F.R. - S.C.R.L. Brașov

Prestare servicii de
reparații locomotive

Achiziția de permise de la Societate. Reparații
locomotive.

**Societati sub controlul
comun al Ministerului
Transporturilor**

Compania Națională de Cai
Ferate „CFR” S.A.

Activitatea

Asigurarea și întreținerea
infrastructurii feroviare

Principalele relații cu CFR Călători

Taxa de utilizare a infrastructurii, refacturarea
energiei consumate de Societate. Achiziția de
permise de la Societate

Telecomunicații CFR S.A.

Servicii de telecomunicații

Servicii de telecomunicații.

Achiziția de permise de la Societate

Electrificare CFR S.A.

Servicii de montare,
exploatare și reparare a
instalațiilor de Electrificare

Servicii de montare, exploatare și repararea
instalațiilor de electrificare. Achiziția de
permise de la Societate

Informatica Ferroviară S.A.

Servicii de informatica
(analiza, proiectare și
implementare programe)

Servicii de informatica. Achiziția de permise de
la Societate

Societatea Națională de
Transport Ferroviar de
Marfă S.A.

Servicii de transport de
marfă pe calea ferată

Servicii de verificări și revizii tehnice,
remorcări, remizări, etc. Achiziția de permise
de la Societate.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

A. Societati din cadrul grupului**(1) Vânzări de bunuri și servicii**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor	29.161	3.774.984
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	1.617.151	3.217.475
TOTAL	<u>1.646.311</u>	<u>6.992.459</u>

(2) Cumpărări de bunuri și servicii

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	1.331.123	18.296.210

(3) Creante si datorii rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
a) Creante asupra părților afiliate		
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor	18.254.937	18.234.369
C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	2.295.645	2.012.458
TOTAL	<u>20.550.582</u>	<u>20.246.826</u>

b) Datorii catre partile afiliate

C.F.R. - S.C.R.L. Brasov	565.136	15.957.800
TOTAL	<u>565.136</u>	<u>15.957.800</u>

(a) Creantele de incasat de la societatile din cadrul grupului se refera la permisele de calatorie vandute acestora. In cazul Ministerului Transporturilor, permisele de calatorie sunt acordate in baza anumitor legi pensionarilor, veteranilor, elevilor, studentilor, eroilor revolutiei etc.

(b) Datoriile catre CFR - SCRL Brasov se refera la reparatiile efectuate pentru vagoanele si locomotivele detinute de catre Societate.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

B. Societățile sub control comun al Ministerului Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor:**(1) Vânzări de bunuri și servicii către societățile sub control comun:**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Compania nationala de cai Ferate "CFR" S.A.	53.023.407	50.065.731
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	13.301.509	16.489.437
Autoritatea de Reforma Feroviara	394.034.942	367.937.347
Telecomunicatii CFR S.A.	69.384	80.902
Electrificare CFR S.A.	5.129.565	4.837.111
Informatica Feroviara S.A.	<u>145.020</u>	<u>141.981</u>
TOTAL	<u>465.703.828</u>	<u>439.552.510</u>

(2) Cumpărări de bunuri și servicii de la societățile sub control comun:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Compania nationala de Cai Ferate "CFR" S.A.	515.917.640	81.833.863
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	1.920.332	2.594.310
Telecomunicatii CFR S.A.	1.882.531	1.491.651
Informatica Feroviara S.A.	10.445.336	1,910,464
Electrificare CFR S.A.	127.057.876	<u>7.490.022</u>
TOTAL	<u>657.223.716</u>	<u>95.320.309</u>

La 31 decembrie 2018, în cadrul cumpărarilor de la C.N.C.F. „CFR” S.A. (CNCFR) nu este inclusă taxa de utilizare a infrastructurii.

(3) Creante și datorii rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
	(lei)	(lei)
a) Creante asupra părților legate		
Compania nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	294.703	1.105.231
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	30.619.386	33.133.340
Autoritatea de Reforma Feroviara	25.382.335	34.699.452
Telecomunicatii CFR S.A.	5.783	11.895
Electrificare CFR S.A.	34.751	46.246
Informatica Feroviara S.A.	1.260	4.355

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS**

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
<u>TOTAL</u>	<u>56.338.218</u>	<u>69.000.520</u>
b) Datorii catre părțile legate		
Compania nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	151.302.472	106.711.482
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	304.704	716.437
Telecomunicatii CFR S.A.	379.129	551.255
Electrificare CFR S.A.	15.795.430	16.017.863
Informatica Feroviara S.A.	3.128.881	3.106.581
<u>TOTAL</u>	<u>170.910.615</u>	<u>127.103.619</u>

27. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE**27.1 Factori de risc financiar**

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață (inclusiv riscul monetar, riscul de rată a dobânzii privind valoarea justă, riscul de rată a dobânzii privind fluxul de trezorerie și riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate. Programul Societății privind managementul riscului se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimizeze potențialele efecte adverse asupra performanțelor financiare ale Societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a acoperi anumite expuneri la risc.

(a) Riscul de piață**(i) Riscul valutar**

Societatea considera ca riscul valutar este mic, intrucat expunerea la tranzactii derulate in moneda straina este nesemnificativa. Prin urmare, Societatea nu întreprinde acțiuni formale de minimalizare a riscului valutar aferent operațiunilor sale.

(ii) Riscul de preț

Cea mai extinsă piață de desfacere pentru Societate este cea din România. Tarifele din transportul feroviar public de călători sunt stabilite prin ordin al ministrului transporturilor. Politica Guvernului referitoare la tarifele pentru transportul feroviar este aceea de protecție, pe cât posibil, a populației și a economiei, în general, față de inflație. O parte semnificativă a cifrei de afaceri a Societății este asigurată de Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor prin subvenții guvernamentale pentru tariful de transport.

(iii) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar și valoarea justă

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor pe piață în comparație cu rata dobânzii aplicabilă acelui instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobânzii este riscul ca dobânda să fluctueze în timp.

Societatea are credite pe termen scurt care aplică dobânzi având rate fixe și variabile ce expun Societatea atât la riscul de nivel al ratei dobânzii, cât și la riscul de flux de numerar al acesteia.

(b) Riscul de credit

Creanțele comerciale prezentate în bilanț sunt diminuate cu ajustările de depreciere. O parte semnificativă a vânzărilor Societății către clienți persoane fizice este decontată imediat în numerar la momentul vânzării. Societatea este expusă riscului de credit în tranzacțiile cu societăți în care statul este acționar principal și cu Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor - unicul sau acționar. Societatea, ca entitate subordonată statului, are un risc de expunere ce poate fi afectat semnificativ de politica Guvernului.

Începând cu 1 ianuarie 2018 Societatea a adoptat standardul IFRS 9, aplicând metoda simplificată pentru evaluarea pierderilor de credit preconizate în cazul creanțelor comerciale. Pentru a evalua pierderile de credit preconizate, creanțele comerciale au fost grupate pe baza caracteristicilor comune privind riscul de credit și pe intervale determinate de numărul de zile restante la plată. Ratele de pierderi așteptate se bazează pe profilurile de încasări ale facturilor de vânzare determinate pe o perioadă de 48 de luni înainte de 31 decembrie 2019, respectiv 36 de luni înainte de 31 decembrie 2018, precum și a pierderilor istorice corespunzătoare de credit înregistrate în această perioadă.

Pierderile așteptate din deprecierea creanțelor comerciale (C) au fost determinate, la nivel de categorie de creanțe, prin aplicarea ratelor de pierdere preconizate (B) la valoarea brută a creanțelor comerciale (A).

La 31 decembrie 2019, valoarea brută a creanțelor, ratele de pierdere preconizate și pierderile așteptate din deprecierea creanțelor se prezintă la nivel de categorie și pe intervale de zile restante la plată, după cum urmează:

A) Valoarea brută a creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019 la nivel de categorie:

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	4.249.930	-	82.843	6.432.652	-	-	10.765.425
Persoane fizice	51.222	6.650	1.348	372	-	23.149	82.741
DGASPC	1.270.535	2.379	2.361	323	13.047	1.709	1.290.354
Grup CFR	514.093	102.105	423.895	103.210	17.701	36.887.475	38.048.479
Terti	1.957.318	305.563	1.527.548	611.645	93.939	10.048.082	14.544.095
MTIC	-	-	-	-	3.533.476	-	3.533.476
Clienți - facturi de emis	23.090.160	-	-	-	-	-	23.090.160
Total creanțe	31.133.258	416.697	2.037.995	7.148.202	3.658.163	46.960.415	91.354.730

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

B) Ratele de pierdere preconizata la 31 decembrie 2019:

	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata
Autoritatea de reforma	0%	0%	0%	0%	0%	
Persoane fizice	1%	3%	12%	35%	56%	100%
DGASPC	0%	0%	3%	8%	3%	100%
Grup CFR	9%	17%	38%	49%	64%	100%
Terti	4%	9%	21%	32%	40%	100%
MTIC	0%	0%	0%	0%	0%	

C) Pierderi așteptate din deprecierea creanțelor la 31 decembrie 2019 (A x B) :

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	-	-	-	-	-	-	-
Persoane fizice	387	233	165	129	-	23.149	24.063
DGASPC	22	-	67	26	362	1.709	2.186
Grup CFR	44.453	17.773	160.034	60.651	11.355	36.887.475	37.181.741
Terti	34.930	28.621	322.757	193.852	37.461	10.048.082	10.665.703
MTIC	-	-	-	-	-	-	-
Total pierderi așteptate (Nota 10)	79.792	46.627	483.023	254.658	49.178	46.960.415	47.873.693

La 31 decembrie 2018, valoarea bruta a creanțelor, ratele de pierdere preconizate și pierderile așteptate din deprecierea creanțelor se prezintă la nivel de categorii și pe intervale de zile restante la plată, după cum urmează:

A) Valoarea bruta a creanțelor comerciale la 31 decembrie 2018 la nivel de categorii:

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	In stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	34.699.452	-	-	-	-	-	34.699.452
Persoane fizice	30.262	8.519	4.110	1.866	519	11.648	56.924
DGASPC	1.512.977	23.821	-	1.799	15.244	2.257	1.556.098
Grup CFR	644.435	70.327	47.196	1.587.674	125.235	35.640.052	38.114.919
Terti	1.543.626	457.212	195.410	2.525.401	1.281.195	8.191.831	14.194.675
MTIC	691	-	3.533.447	-	29	-	3.534.167
Clienți - facturi de emis	30.263.037	-	-	-	-	-	30.263.037
Total creante	68.694.480	559.879	3.780.163	4.116.740	1.422.222	43.845.788	122.419.272

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

B) Ratele de pierdere preconizată la 31 decembrie 2018:

	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplata
Autoritatea de reforma	0%	0%	0%	0%	0%	
Persoane fizice	0%	1,59%	7,15%	18,39%	30,22%	100%
DGASPC	0%	0,01%	3,95%	6,47%	11,3%	100%
Grup CFR	8%	14,87%	28,84%	40,30%	46,34%	100%
Terti	1%	4,22%	12,14%	25,82%	30,59%	100%
MTIC	0%	0%	0%	0%	0%	

C) Pierderi așteptate din deprecierea creanțelor la 31 decembrie 2018 (A x B) :

Categorie	Nescadente (0-30 zile)	31-90 zile	91-180 zile	181-365 zile	peste 365 zile	În stare de neplata	TOTAL
Autoritatea de reforma	-	-	-	-	-	-	-
Persoane fizice	123	135	294	343	157	11.648	12.700
DGASPC	91	2	-	116	1.722	2.257	4.188
Grup CFR	49.185	10.461	13.613	639.762	58.031	35.640.052	36.411.104
Terti	10.175	19.291	23.726	652.027	1.144.164	8.191.831	10.041.214
MTIC	-	-	-	-	-	-	-
Total pierderi așteptate (Nota 10)	59.574	29.889	37.633	1.292.248	1.204.074	43.845.788	46.469.206

Detalierea soldurilor creanțelor comerciale, altor creanțe și a provizionului privind deprecierea creanțelor a fost prezentată în Nota 10 – Creanțe.

Numerarul este plasat la instituții financiare, care sunt considerate ca fiind asociate unui risc minim de performanță.

Indicatorul Financiar <u>al</u>		31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
<u>băncii</u>	<u>Banca</u>		
P-2	BRD	20	19
n/a	Banc Post		30.424.815
n/a	Banca Transilvania	26.152.045	1.246.911
P-2	BCR	20.731	1.084.403
P-1	ING	4.360	68.591
P-2	Raiffeisen Bank	3.837	18.184
P-2	Unicredit	215.994	185.455
n/a	Trezorerie	83.596.508	18.903
Total		109.993.494	33.047.281

Indicatorul financiar al fiecărei instituții bancare a fost preluat din analizele externe de risc ale companiei Moody's Analytics actualizate la iulie 2018. Evaluările pentru depozite pe termen scurt și conturi curente se

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

aplică la nivel individual pentru fiecare instituție financiară. Moody's Analytics folosește următoarele calificative pentru evaluarea capacității de rambursare a obligațiilor financiare a fiecărei instituții bancare:

- P-1: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate superioară de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- P-2: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate ridicată de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- P-3: instituțiile financiare notate cu acest calificativ au o capacitate acceptabilă de rambursare a obligațiilor pe termen scurt;
- NP: instituțiile financiare notate cu acest calificativ nu se încadrează în categoriile prezentate mai sus;
- n/a: aceste instituții financiare nu sunt analizate de Moody's Analytics.

(c) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și disponibilitatea de fonduri printr-o valoare adecvată a facilităților de credit angajate.

Previziunile referitoare la fluxurile de trezorerie sunt efectuate de departamentul financiar al Societății, care monitorizează previziunile privind necesarul de lichidități al Societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, în același timp menținând permanent o marjă suficientă la facilitățile de împrumut angajate neutilizate, astfel încât Societatea să nu încalce limitele împrumuturilor sau înțelegerile legate de împrumuturi pentru toate facilitățile de împrumut.

<u>Maturitatea datoriilor financiare la</u> <u>31 decembrie 2019</u>	<u>Pana in 12</u> <u>luni</u>	<u>1-2 ani</u>	<u>2- 5 ani</u>	<u>Peste 5</u> <u>ani</u>	<u>Total</u>
Imprumuturi	258.727.204				258.727.204
Datorii IFRS 16	5.658.817	4.000.510	9.190.649	3.625.881	22.475.857.00
Datorii comerciale	292.696.172				292.696.172
Datorii către furnizori de imobilizări	51.192.032				51.192.032
Salarii si contributi sociale retinute	47.276.557				47.276.557
Creditori diverși	1.304.358				1.304.358
Garanții execuție lucrări	12.025.905	179.695			12.205.600
Alte datorii curente	<u>728.976</u>				<u>728.976</u>
<u>Total</u>	<u>669.610.021</u>	<u>4.180.205</u>	<u>9.190.649</u>	<u>3.625.881</u>	<u>686.606.756</u>

<u>Maturitatea datoriilor financiare la</u> <u>31 decembrie 2018</u>	<u>Pana in 12</u> <u>luni</u>	<u>1-2 ani</u>	<u>2- 5 ani</u>	<u>Peste 5</u> <u>ani</u>	<u>Total</u>
Imprumuturi	320.302.697	-	-		320.302.697
Datorii comerciale	192.115.740	8.763.898	6.572.924		207.452.562
Datorii către furnizori de imobilizări	49.653.460	-	-		49.653.460
Salarii si contributi sociale retinute	41.582.217	-	-		41.582.217
Creditori diverși	10.396.762	-	-		10.396.762

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

<u>Maturitatea datoriilor financiare la</u>	<u>Pana in 12</u>	<u>1-2 ani</u>	<u>2- 5 ani</u>	<u>Peste 5</u>	<u>Total</u>
<u>31 decembrie 2018</u>	<u>luni</u>			<u>ani</u>	
Garanții execuție lucrări	7.149.531	132.154	-		7.281.685
Alte datorii curente	354.230	-	-		354.230
Total	621.554.636	8.896.052	6.572.924	-	637.023.612

Detalierea soldurilor datoriilor a fost prezentată în Nota 14 – Datorii; Nota 15 – Credite la banci.

27.2 Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă a instrumentelor financiare care sunt tranzacționate pe o piață activă se bazează pe prețurile de piață cotate la sfârșitul perioadei de raportare. Valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacționate pe o piață activă este stabilită prin utilizarea tehnicilor de evaluare.

Se consideră că valoarea contabilă minus provizionul pentru deprecierea creanțelor și datoriilor comerciale aproximează valorile juste ale acestora. Similar, și în cazul investițiilor imobiliare, al caror cost presupus porneste de la ultima reevaluare. Valoarea justă a datoriilor financiare cu o perioadă de decontare mai mare de 6 luni este estimată prin actualizarea fluxurilor de numerar contractuale viitoare la rata curentă a dobânzii de pe piață aflată la dispoziția societății pentru instrumente financiare similare.

Societatea nu deține instrumente financiare semnificative care să fie evaluate în bilanț la valoarea justă și prin urmare nu este necesară prezentarea la valoare justă pe nivele. Valoarea contabilă a tuturor instrumentelor financiare aproximează valoarea lor justă.

28. ANGAJAMENTE SI CONTINGENȚE

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii sunt 0.01%, plus 0,02% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Legislația fiscală existentă la momentul întocmirii situațiilor financiare, pentru societățile care raportează conform Standardelor Financiare Internaționale este într-un stadiu incipient de dezvoltare. Ca urmare, este posibil ca autoritățile fiscale să aibă interpretări diferite față de cele incluse în prezentele situații financiare.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)****Garanții și ipoteci**

La 31 decembrie 2019, automotoarele Desiro, ADH, GM, precum și vagoanele au o valoare de garanție stabilită de evaluator de 436.405.335 lei (31 decembrie 2018: 548.823.639 lei).

Garantii și alte angajamente acordateGarantii acordate

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	21,129	21.129
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	9,514	9.928
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	927	513
Total	<u>31,570</u>	<u>31.570</u>

Mijloace fixe luate cu chirie

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	229.091	1.543.915
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	1.464.875	41.037
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	19.413	19.413
Total	<u>1.713.379</u>	<u>1.604.365</u>

Garanții și alte angajamente primiteAngajamente primite

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Garanții și angajamente cu maturitate sub 1 an	7.583.551	5.543.163
Garanții și angajamente cu maturitate între 1 și 5 ani	523.166	521.487
Garanții și angajamente cu maturitate peste 5 ani	112.549	42.902
Total	<u>8.219.266</u>	<u>6.107.552</u>

Terenuri utilizate de Societate

Conform politicii Societății, situațiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care s-au obținut titluri de proprietate la data elaborării situațiilor financiare.

Societatea folosește suprafețe de teren pe care sunt amplasate clădirile și construcțiile speciale ale sale. Pentru aceste suprafețe de teren, până la 1 ianuarie 2004, Societatea nu deținea titluri de proprietate. În cursul anilor anteriori, Societatea a obținut titluri de proprietate pentru o parte din aceste terenuri.

Procesul de obținere a titlurilor de proprietate pentru terenuri va continua și în exercițiile financiare următoare. După obținerea titlurilor de proprietate, aceste terenuri vor constitui aport al Statului la capitalul social al Societății.

Acorduri-cadru

Societatea contractează servicii de mentenanță și reparații în limita sumelor aprobate pentru acordurile-cadru, având valabilitatea între 2 și 5 ani.

La data raportării, valoarea plăților viitoare care pot fi angajate de Societate pentru servicii de mentenanță și reparații, în baza contractelor-cadru în vigoare, și care nu sunt recunoscute ca datorii, se prezintă astfel:

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Obligații viitoare de plată, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform acordurilor-cadru	<u>1.770.253.668</u>	<u>947.500.138</u>
Serviciul Modernizări Vagoane	1.089.153.331	485.173.588
Serviciul Vehicule și Sisteme Speciale	25.665.310	18.361.937
Serviciul Modernizări Tracțiune	651.440.751	443.964.613
Alte Direcții	3.994.276	-

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Maturitatea obligațiilor viitoare, care nu sunt recunoscute ca datorii, conform valabilității acordurilor-cadru		
sub 1 an	484.559.902	161.227.499
între 1-2 ani	557.866.670	373.321.316
între 2-5 ani	<u>727.827.096</u>	<u>412.951.323</u>
Total	<u>1.770.253.668</u>	<u>947.500.138</u>

Datorii contingente*Condiționalități legate de costurile cu salariații*

Contractul colectiv de muncă al Societății prevede acordarea de către Societate a unor beneficii anuale angajaților sub forma unui salariu suplimentar, ajutoare materiale pentru sărbătorile de Paste, Crăciun și Ziua Feroviarului, precum și tichete de masă. Deoarece parte din aceste beneficii nu au fost acordate, există riscul ca angajații să pretindă aceste beneficii pentru perioada pentru care drepturile nu s-au prescris. La această dată, Societatea este implicată într-o serie de litigii în care unii angajați își revendică parte din drepturile menționate.

Pentru procesele cu salariații pentru care există sentințe definitive și irevocabile sau pentru care s-au estimat obligații probabile de plată, în baza consultărilor cu juristii interni și externi, precum și alți experți, Societatea a constituit provizioane de litigii (Nota 16). De asemenea, Societatea a constituit provizioane pentru beneficiile angajaților la pensionare, calculul acestora fiind fundamentat de un actuar în baza unui contract de prestări servicii (Nota 17)

Deși Societatea urmărește constant evoluția litigiilor și a dosarelor în instanță, este însă posibil să mai apară alte procese pentru care nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale estimări ale acestor acțiuni.

În contul în afara bilanțului “Datorii contingente” Sucursala București a menținut din anul 2017 o sumă de 6.871.650 lei urmare dosarului nr. 14599/3/2016 înregistrat pe rolul Tribunalului București având ca obiect pretenții (răspundere civilă delictuală) - 1.500.000 Euro (daune morale) + 60.000 lei (despagubiri materiale) + cheltuieli de judecată, formulate de reclamanta Niculici Daniela pentru neacordarea unor drepturi salariale. Societatea nu a constituit provizion, considerând că are șanse mari de a obține o sentință favorabilă în instanță.

Totodată, în baza analizei evoluției proceselor pe rol, Sucursala Brașov consideră că are șanse mari de a anula pretențiile de despăgubire, în suma de 147.141 lei, formulate de foști angajați în litigiile de muncă.

Condiționalități legate de controalele autorităților fiscale

În cursul anului 2017, Societatea a primit Decizia de impunere nr. 16063/31.08.2017 prin care organul fiscal a stabilit dobânzi și penalități în suma totală de 9.309.312 lei, calculate pentru perioada 2013-2017 suplimentar la obligațiile de plată stabilite prin Decizia 519/2013. Societatea a contestat suma de 8.260.427 lei din decizie prin cererea nr. 79159/18.12.2017 și totodată a solicitat esalonarea platilor prin adresele D. 652/201/29.11.2017 și D652/219/20.12.2017.

În februarie 2018, Societatea obține decizia de esalonare la plată nr. 18683/20.02.2018 pentru suma de 6.379.196 lei și decizia de amânare a plății nr. 18684/20.02.2018 pentru diferența de 2.940.116 lei.

Din obligația de plată în suma de 6.379.196 lei, Societatea a recunoscut o datorie în suma de 1.048.885 lei în anul 2017, iar diferența o avea deja provizionată din anii precedenți.

Referitor la suma de 2.940.116 lei, suspendată la plată până la soluționarea litigiului, Societatea consideră că are șanse mari să obțină anularea acestei sume în viitor și prin urmare nu a constituit provizion. Suma este prezentată la datorii contingente în afara bilanțului.

Condiționalități legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2019, respectiv la 31 decembrie 2018 pentru niciun fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, proiectarea și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră semnificative cheltuielile asociate cu eventuale aspecte de mediu.

Active contingente

În anul 2016, Sucursala Cluj a constatat diferențe de 392.245 kg motorină între cantitățile înscrise pe bonurile de consum și cantitățile efective indicate de instalația ICL, motiv pentru care s-a deschis un dosar penal nr. 7885/P/2016 înregistrat la Parchetul de pe lângă Judecătoria Cluj.

În baza dosarului de cercetare nr. 8246/05.04.2017, valoarea prejudiciului de la Depoul Cluj a fost stabilită la suma de 1.933.767,85 lei (echivalentul a 392.245 kg motorina *4.93 lei) care urmează a fi imputată persoanelor găsite vinovate de cercetarea penală.

Același dosar face obiectul cercetării și pentru suma de 148.541,23 lei de la Depoul Cluj reprezentând 31.875,80 kg motorina, diferențe înscrise pe bonurile de consum și cantitățile indicate de instalația ICL, suma fiind înregistrată în contul 461.

S-a dispus un control pentru dosarul în care Oficiul CFG Cluj a întocmit Raportul de cercetare nr S44/1/12//03.03.2017. Urmare a procesului-verbal al corpului de control nr.1/3159/02.04.2018 s-a determinat un prejudiciu suplimentar în suma de 2.112.271 lei (echivalentul a 391.887 kg motorina *5.39 lei).

Societatea a obținut decizii favorabile în instanța prin care Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicatiilor este obligat să compenseze Societatea pentru plata penalităților în relație cu furnizorii. Valoarea acestor compensații se ridică la suma de 15.622.889 lei, în baza deciziilor civile nr. 1017/18.06.2019, nr. 3466/09.10.2017 nr.2025/27.11.2019. Societatea va recunoaște veniturile din compensații pe măsura executării deciziilor definitive.

Societatea are litigii pe rol, în calitate de reclamant. Valoarea pretențiilor de despăgubire reclamată de CFR Calatori se ridică la suma de 28.329.529 lei, din care 17.948.284 lei reprezintă plângere penală privind sustragere de piese și agregate din 10 rame electrice depusă de Sucusala Brașov prin BV 1.4/4/6/ 10.01.2020, iar 950.974 lei reprezintă penalități FEROTRANS - TFI Iași pentru perioada 08.10.2010 - 30.11.2019 (sentința civilă nr 2588/2011, dosar executare 199/2018).

29. EVENIMENTE ULTERIOARE

29.1 Evenimente ulterioare datei bilanțului neajustabile

a) Majorare capital social

La 31 decembrie 2019, rezervele privind contribuțiile în avans la capitalul Societății totalizează suma de 126.482.712 lei, care se compune din:

- 126.000.000 lei – contribuția statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019, încasată de Societate în septembrie 2019
- 482.000 lei - debit investiții material rulant (Uzina de Vagoane Aiud) nedecontată de MTIC din anul 2011 și câștigată de Societate în instanța prin sentința civilă nr.1870/22.03.2016 pentru care există dosar de executare nr. 21/AD/2019 BEJ Alieșe și Guta
- 706 lei – valoare teren Caransebeș.

În februarie 2020, s-a aprobat prin Hotărâre A.G.A. nr 1 majorarea capitalului social al societății cu suma de 126.000.000 lei (încasată de societate în septembrie 2019), de la valoarea de 1.472.603.765 lei la valoarea de 1.598.603.765 lei, reprezentând contribuția statului pentru majorarea capitalului social conform art.37 alin (3) și (4) din Legea bugetului de stat 50/2019.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

După înregistrarea oficială a majorării de capital social la Registrul Comerțului în anul 2020, structura acționariatului în 2020 se prezintă astfel:

Actionar	Procent detinut (%)	Nr. de actiuni	Capital social inregistrat
Ministerul Transporturilor, Infrastructurii si Comunicatiilor	100%	639.441.506	1.598.603.765

b) Esalonare datori

În luna martie 2020 Societatea a primit de la ANAF decizia de esalonare nr. 31798/25.03.2020 a obligațiilor fiscale în suma totală de 78.686.393 lei pe o perioadă de 35 luni (în această decizie au fost incluse și obligațiile fiscale aferente lunii ianuarie 2020 în cuantum de 23.303.924 lei).

c) Contractare linii de credit

În aprilie 2020, Societatea a organizat o procedură de atribuire prin licitație deschisă electronică (7 loturi pentru suma totală de 160.339.800 lei) în vederea refinanțării creditelor semnate cu B.C.R. S.A., astfel: credit în suma de 25.889.800 lei (lot 1), 24.500.000 lei (lot 2), 25.500.000 lei (lot 3), 17.000.000 lei (lot 4), 17.450.000 lei (lot 5), 26.000.000 lei (lot 6) și 24.000.000 lei (lot 7).

Lotul 1 în valoare de 25.889.800 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200430023/30.04.2020 ce este valabil până pe 30 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 2 în valoare de 24.500.000 lei a fost adjudecat de B.C.R.S.A. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200424021/24.04.2020 ce este valabil până pe 23 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 3 în valoare de 25.500.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200430024/30.04.2020 ce este valabil până pe 30 aprilie 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la banca finanțatoare.

Lotul 4 în valoare de 17.000.000 a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200514029/14.05.2020 ce este valabil până pe 14 mai 2021. Împrumutul are o dobândă ROBOR 1M + marja % și este garantat cu contract de ipotecă pe material rulant precum și ipotecă mobilă asupra conturilor curente deschise la B.C.R. SA.

Lotul 5 de 17.450.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA. Societatea a semnat cu această bancă contractul pentru refinanțare nr. 20200508028/08.05.2020 ce este valabil până la data de 07.05.2021. Împrumutul are o dobândă

ROBOR 1M +marja% si este garantat cu contracte de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 6 de 26.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20200430025/30.04.2020 ce este valabil pana la data de 30.04.2021. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat contract de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

Lotul 7 de 24.000.000 lei a fost adjudecat de B.C.R. SA . Societatea a semnat cu aceasta banca contractul pentru refinantare nr 20200430026/30.04.2020 ce este valabil pana la data de 30.04.2021. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu contract de ipoteca pe material rulant precum si asupra conturilor curente deschise la banca finantatoare.

d) COVID 19 - Impact

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie. Deși impactul pandemiei nu poate fi determinat la momentul emiterii acestor situații financiare anuale individuale, se pare că efectele negative asupra comerțului global și asupra activității Societății pot fi mai severe decât era așteptarea inițială.

Conducerea consideră că această criza sanitara este un eveniment ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare anuale individuale la data 31 decembrie 2019.

Societatea a estimat daunele suferite din cauza restricțiilor de calatorie impuse ca masuri de protectie impotriva virusului COVID-19 din martie 2020 pentru perioada urmatoare, dupa cum urmeaza:

Prin instituirea la nivel național a unor măsuri privind restricționarea circulației persoanelor, pentru prevenirea și răspândirea noului coronavirus SARS-CoV-2 pe teritoriul Romaniei ca urmare a declararii starii de urgenta prin Decretul nr. 195/16.03.2020, prelungirea acesteia prin Decretul nr. 240/14.04.2020 si a Ordonantelor militare nr 1 – 10, activitatea de transport feroviar de calatori si prestarea serviciilor catre populatie de catre CFR Calatori SA au scazut semnificativ. Astfel, traficul de calatori evidenciat prin indicatorul calatori*Km a scazut cu 41,38% in luna martie 2020 (229.035.136) fata de martie 2019 (390.722.088) si cu 72% in aprilie 2020 (409.942.317) fata de martie 2019 (116.035.927).

Scaderea dramatica a traficului de calatori in luna aprilie fata de martie 2020 s-a datorat si măsurilor de carantină impuse în municipiul Suceava și zonele limitrofe: Suceava Nord, Suceava, Suceava Vest, Văratec, Verești, Dărmănești, precum și în localitatea Tândărei (emiterea de legitimații de călătorie a fost închisă către și de la aceste stații CFR).

Pentru anumite categorii de calatori, traficul de pasageri a scăzut ajungand în luna aprilie 2020 la cca 1-2%, raportat la aprilie 2019 iar veniturile din vânzarea legitimațiilor de călătorie au reprezentat doar 8-9% din veniturile care erau înregistrate în mod normal în aceasta perioada.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FERROVIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS****(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)**

Ca urmare a reducerii traficului de calatori, veniturile din transportul de calatori au înregistrat o diminuare de 49.846 mii lei, din care:

- 38.170 mii lei incasari directe (CCL);
- 11.676 mii lei venituri din facilitati acordate diferitelor categorii sociale conform prevederilor legale in vigoare.

Totodata, datorita masurilor luate de Companie, in contextul pandemiei Covid 19, cheltuielile totale au fost diminuate cu 55.477 mii lei, din care:

- 14.913 mii lei cheltuieli cu personalul (prin reducerea programului de lucru saptamanal al salariatilor de la 5 zile la 4 zile cu reducerea corespunzatoare a salariului, ca urmare a reducerii temporare a activității societății pentru motive economice, respectiv intrarea in somaj tehnic a personalului afectat de restrictiile de circulație impuse de autoritati prin intermediul decretelor prezidentiale si a ordonantelor militare, precum si a masurilor stabilite de autoritatile romane pentru limitarea si combaterea raspandirii coronavirusul SARS-CoV-2);
- 11.662 mii lei cheltuieli materiale (datorata in cea mai mare parte diminuarii cheltuielilor cu combustibilul de 10.151 mii lei pe fondul scaderii traficului feroviar de calatori si implicit a numarului de trenuri cu tractiune diesel din circulație, urmare a masurilor luate de guvern prin care s-a decis restrângerea exercitării unor drepturi și libertăți fundamentale, printre care și libera circulație a persoanelor);
- 4.852 mii lei cheltuieli cu energia si apa (scaderea consumului de energie electrica de tractiune, ca urmare a reducerii ofertei de transport);
- 19.457 mii lei cheltuieli cu taxa de utilizare a infrastructurii (ca urmare a adaptarii ofertei de transport la cererea generate de instituirea starii de urgenta pe intreg teritoriul Romaniei, cu implicatii directe in reducerea numarului de tren-km realizati).

Indicator	LUNA MARTIE 2020		+/-	LUNA APRILIE 2020		+/-	CUMULAT 2 LUNI (MARTIE+APRILIE)		+/-
	preliminat	Realizat		preliminat	Realizat		preliminat	Realizat	
0	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	7=1+4	8=2+5	9=8-7
VENITURI TOTALE , din care :	156.660	143.091	13.569	212.640	178.998	-33.642	369.300	322.089	-47.211
- CCL (incasari directe)	29.185	14.236	-14.949	28.600	5.379	-23.221	57.785	19.615	-38.170
-Facilitati ARF	24.315	21.900	-2.415	27.500	9.829	-17.671	51.815	31.729	-20.086
CHELTUIELI TOTALE, din care:	213.700	187.892	-25.808	207.823	175.252	-32.571	421.523	363.144	-58.379
- Chelt. Cu personalul	81.100	78.290	-2.810	81.100	73.047	-8.053	162.200	151.337	-10.863
- Cheltuieli materiale	900	1.064	164	1.200	2.535	1.335	2.100	3.599	1.499
- Chelt. cu combustibilul	16.500	11.301	-5.199	14.000	9.047	-4.953	30.500	20.348	-10.152
- Chelt.cu energia el.	14.600	13.445	-1.155	14.000	10.302	-3.698	28.600	23.747	-4.853
- Chelt.TUI	39.000	35.621	-3.379	40.000	23.922	-16.078	79.000	59.543	-19.457

Incepand cu luna martie, respectiv pentru perioada 16-31 martie 2020, veniturile medii zilnice din vanzarea legitimatiilor de calatorie au fost diminuate cu peste 90 %, de la o medie zilnica de 1,05 mil. lei (pentru perioada 01 februarie - 15 martie 2020, in crestere cu 10 % fata de media zilnica a anului 2019) la o medie zilnica pe final de luna martie de cca. 0,1 mil. lei.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIIAR DE CĂLĂTORI „C.F.R. Călători” – S.A.

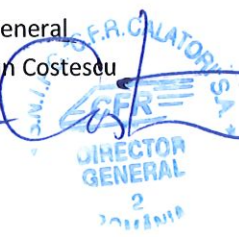
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE IFRS

(toate sumele sunt exprimate în Lei dacă nu se specifică altfel)

La nivelul întregului an 2020, în condițiile unei redresări treptate a traficului de călători până la finele anului, se estimează o diminuare a veniturilor proprii din transportul feroviar de călători (vânzări proprii și facilități acordate categoriilor sociale beneficiare, elevi, studenți, pensionari, eroii revoluției, văduve de război conform HG. nr. 42/2017, Legii nr. 147/2000, Legii nr. 341/2004, Legii nr. 44/1994, Legii nr. 33/1996) de cca. 357 mil lei.

Situațiile financiare prezentate de la pagina 1 la pagina 86 au fost autorizate pentru a fi emise de către Consiliul de Administrație la data de 21.07.2020 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Director General
Dan Marian Costescu



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Livia Ciurtin



Date de identificare ▶

* Campuri obligatorii

* Entitatea

SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FERROVIAR DE
CALATORI S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/9764/1998

* Cod Unic de Inregistrare

11054545

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

4910--Transp.interurb.de calatori pe
calea ferata

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

4910--Transp.interurb.de calatori pe
calea ferata

* Forma de proprietate

14--Companii si societati nationale

Strada

DINICU GOLESCU

Numar

38

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0213190357

e-mail

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 1

* Localitatea

Bucuresti

☐ Raportare contabilă
anuală

Formularul S1040

☒ Situație financiară
anuală

Formularul S1041

☒ Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii

Bifați dacă este cazul

☒ Mari contribuabili care
depun bilanțul la București☐ Sucursala☐ Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ▶**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

ANGELES
CU
CRENGUT
A-
CRISTINA
Digitally signed
by ANGELESCU
CRENGUTA-
CRISTINA
Date:
2020.07.30
11:44:53 +03'00'**Administrator**

* Nume și prenume

COSTESCU DAN

MARIAN

Semnatura

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

Intocmit

* Nume și prenume

CIURTIN LIVIA

Semnatura

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Auditor

* Nume și prenume/ Denumire

BDO Audit SRL

Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS

18/2.08.2001

Cod de identificare fiscala

6546223

Semnatura

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2019 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3781/ 2019 privind aspecte legate de întocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile(cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanata, alb-negru, lizibil.

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FERROVIAR DE
CALATORI S.A.

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului
J40/9764/1998* Cod Unic de Inregistrare
11054545* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate
4910--Transp.interurb.de calatori pe
calea ferata* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate
4910--Transp.interurb.de calatori pe
calea ferata* Forma de proprietate
14--Companii si societati nationaleStrada
DINICU GOLESCUNumar
38

Bloc Scara Apartament

Telefon
0213190357

e-mail

* Județ
Municipiul BucurestiSector
Sector 1* Localitatea
Bucuresti**Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040

☐ Situație financiară anuală
Formularul S1041☐ Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

☒ Mari contribuabili care
depun bilanțul la București☐ Sucursala☐ Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris**Semnături ►**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

ANGELES
CU
CRENGUT
A-
CRISTINA
Digitally signed
by ANGELESCU
CRENGUTA-
CRISTINA
Date:
2020.07.29
09:49:28 +03'00'Administrator
* Nume si prenume
COSTESCU DAN
MARIAN

Semnatura

Intocmit
* Nume si prenume
SCIURTIN LIVIA* Calitatea
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2019 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3781/ 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

1.089.228.153

Profit/ pierdere

-161.249.863

Capital subscris

1.599.086.477

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2019 (lei)

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	1.751.658	880
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	1.751.658	880
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	852.984.597	841.948.469
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	2.179.321.341	2.000.300.245
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	3.325.475	2.853.433
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	13.808.888	16.357.255
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	7.081.827	6.712.544
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	5.588	
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	3.056.527.716	2.868.171.946
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		21.440.796
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19	366.003	366.003

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	6.250	6.250
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	7.453	206
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	379.706	372.459
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	3.058.659.080	2.889.986.081
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	41.396.200	47.105.275
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29		
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30	23.124.462	24.476.974
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	84.142	146.078
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	64.604.804	71.728.327
II. CREAŢE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	76.004.320	43.528.787
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	8.984	14.850
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	38	31.922.445	35.521.583
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	107.935.749	79.065.220

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42		
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	37.863.727	112.583.728
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	210.404.280	263.377.275
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	1.247.701	12.255.396
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	1.247.701	12.255.396
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	320.302.696	258.727.204
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	41.792	21.867
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	241.769.200	343.888.204
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	81.711.052	121.196.727
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	643.824.740	723.834.002
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	-603.598.099	-532.288.005
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	2.455.060.981	2.357.698.076
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	101.445.819	113.656.685
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	101.445.819	113.656.685
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	64.098.946	28.689.780
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	32.447.555	47.123.068
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	96.546.501	75.812.848
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	1.334.866.240	1.162.858.471
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	171.232.726	83.858.081
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	1.163.633.514	1.079.000.390
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	192.614	228.593
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	192.614	228.593
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	1.335.058.854	1.163.087.064
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	1.472.224.750	1.472.603.765
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84	861.727	126.482.712

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	1.096.736.074	1.096.736.074
87		SOLD D	88	0	
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89	0	6.633.719
89		SOLD D	90	24.409.150	0
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	2.545.413.401	2.702.456.270
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93		
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	27.599.298	27.599.298
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96		
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	27.599.298	27.599.298
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103		
103		SOLD D	104	288.276.609	382.841.474
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	0	
105		SOLD D	106	1.096.736.078	1.096.736.078
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107		0
107		SOLD D	108	94.564.865	161.249.863

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	1.093.435.147	1.089.228.153
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	1.093.435.147	1.089.228.153
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 51923195593 / 151521921420		

Semnaturi ►

Administrator

Nume și prenume

COSTESCU DAN MARIAN

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

CIURTIN LIVIA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) 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.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2019 (lei)						
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd						
codRd	Denumirea indicatorilor			Nr. rand	Perioada de raportare	
					01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
A				B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)			01	1.982.051.228	2.100.464.428
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)			02	908.967.252	957.636.403
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)			03	1.345.667	1.157.229
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)			04		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)			05	1.071.738.309	1.141.670.796
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)		SOLD C	06	132.257	605.615
SOLD D			07		0	
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)			08	62.088	22.603
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)			09	62.088	22.603
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)			10		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)			11		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)			12		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)			13		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)			14		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)			15		
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care			16	187.308.341	187.193.949
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)			17	172.100.093	172.053.905
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)			18		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)			19	2.169.553.914	2.288.286.595
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)			20	200.146.231	205.198.827
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)			21	3.622.559	2.458.458
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)			22	127.913.339	146.490.340
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)			23	878.635	720.295
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)			24	6.709	5.835

A		B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	839.284.074	941.259.880
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	797.424.740	895.404.277
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	41.859.334	45.855.603
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	351.863.632	369.450.241
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	353.506.282	364.480.567
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30	0	5.522.205
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31	1.642.650	552.531
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	19.275.357	1.538.724
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	38.151.580	24.683.694
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	18.876.223	23.144.970
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	729.224.765	773.390.487
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	225.348.617	268.453.802
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	19.863.543	20.981.639
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38	138.019	104.951
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	483.874.586	483.850.095
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45	-18.065.188	22.447.942
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46	3.560.808	23.598.132
45	- Venituri (ct. 7812)	47	21.625.996	1.150.190
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	2.254.136.695	2.462.949.359
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	0	0

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	84.582.781	174.662.764
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	474.633	523.577
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	5.674	7.074
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61	3.683	5.244
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	483.990	535.895
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	8.607.891	9.969.458
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		510.418
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	2.417.260	3.173.213
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	11.025.151	13.653.089
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	0	0
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	10.541.161	13.117.194

72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	2.170.037.904	2.288.822.490
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	2.265.161.846	2.476.602.448
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	0	0
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	95.123.942	187.779.958
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79		
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81	559.077	26.530.095
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	82		
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83)	84	0	0
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 - 81 - 77)	85	94.564.865	161.249.863
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 37034987608 / 151521921420		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

COSTESCU DAN MARIAN

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

CIURTIN LIVIA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

	COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>			
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr. unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	161.249.863
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	2
				Pentru activitatea curentă
				Pentru activitatea de investiții
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	104.510.263	104.510.263
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05	104.510.263	104.510.263
06	- peste 30 de zile	06	103.542.075	103.542.075
07	- peste 90 de zile	07	682.666	682.666
08	- peste 1 an	08	285.522	285.522
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	12.782	12.656
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	12.884	12.526

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	1.141.670.796	
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	1.141.670.796	
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	89.780.531	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	59.575.951	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	30.204.580	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44	0	0
43	- cheltuieli curente	45		
44	- cheltuieli de capital	46		
	VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
	VIII. Alte informații	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	5.588	0
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	433.960	420.209
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	372.253	372.253
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	372.253	372.253
51	- părți sociale emise de rezidenți	57		
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	58		
307	- dețineri de cel puțin 10%	59		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	61.707	47.956
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	61.707	47.956
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
57	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 + 4642), din care:	64	122.512.398	91.515.658
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	65		

308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	66		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67		
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	886.871	1.031.765
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.70 la 74), din care:	69	13.331.947	17.501.751
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70	9.102.674	9.490.991
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	3.995.709	7.879.417
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74	233.564	131.343
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	43.392.456	52.655.644
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	43.392.456	52.655.644
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	83		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84	100	698
77	- de la nerezidenți	85		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	86		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	87		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 89 la 92), din care:	88		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	89		

81	- părți sociale emise de rezidenți	90		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	91		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	92		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	93		
85	Casa în lei și în valută (rd. 95 + 96), din care:	94	1.659.066	1.432.802
86	- în lei (ct. 5311)	95	1.641.141	1.405.258
87	- în valută (ct. 5314)	96	17.925	27.544
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 98 + 100), din care:	97	33.047.281	109.993.494
89	- în lei (ct. 5121), din care:	98	14.679.554	102.360.845
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	99		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	100	18.367.727	7.632.649
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	101		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 103 + 104), din care:	102	3.089.288	1.094.528
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	103	3.089.288	1.094.528
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	104		
96	Datorii (rd. 106 + 109 + 112 + 113 + 116 + 118 + 121 + 122 + 127 + 131 + 134 + 135 + 141), din care:	105	425.160.477	578.992.076
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 107 + 108), din care:	106		
98	- în lei	107		
99	- în valută	108		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 110 + 111), din care:	109		
101	- în lei	110		
102	- în valută	111		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	112		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 114 + 115), din care:	113		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	114		

106	- în valută	115		
107	Alte imprumuturi si datorii asimilate (ct. 167), din care:	116	7.281.685	33.744.429
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	117		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute ²⁾ (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	118	241.811.004	345.144.243
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	119	2.602.375	1.722.681
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	120		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	121	41.582.216	47.276.557
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 123 la 126), din care:	122	108.205.155	150.862.069
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	123	21.862.456	27.395.363
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	124	86.316.160	65.725.556
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	125		
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	126	26.539	57.741.150
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	127		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ³⁾ (din ct. 451), din care:	128		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	129		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	130		
120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	131		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	132		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	133		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	134		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 136 la 140), din care:	135	25.926.187	1.532.951
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	136		

126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ⁴⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	137	25.926.187	1.532.951		
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	138				
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139				
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	140				
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	141	354.230	431.827		
311	- către nerezidenți	142				
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	143				
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	144				
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	145	1.472.224.750	1.472.603.765		
133	- acțiuni cotate ⁵⁾	146				
134	- acțiuni necotate ⁶⁾	147	1.472.224.750	1.472.603.765		
135	- părți sociale	148				
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	149				
137	Brevete si licențe (din ct.205)	150	34.987.463	33.661.768		
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
	A	B	1	2		
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	151	814.056	859.857		
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
	A	B	1	2		
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	152				
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	153				
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	154				
	XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rand	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019		
	A	B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁷⁾	155				
	XII. Capital social vărsat	Nr. rand	31 decembrie 2018		31 decembrie 2019	
			Suma (col.1)	%⁸⁾ (col.2)	Suma (col.3)	%⁸⁾ (col.4)
	A	B	1	2	3	4

	A	B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁸⁾ (rd. 157 + 160 + 164 + 165 + 166 + 167), din care:	156	1.472.224.750	X	1.472.603.765	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 158 + 159), din care:	157	1.472.224.750	100	1.472.603.765	100
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	158	1.472.224.750	100	1.472.603.765	100
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	159		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	160		0		0
148	- cu capital integral de stat;	161		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	162		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	163		0		0
151	- deținut de regii autonome	164		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	165		0		0
153	- deținut de persoane fizice	166		0		0
154	- deținut de alte entități	167		0		0
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2018		2019	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	168				
156	- către instituții publice centrale;	169				
157	- către instituții publice locale;	170				
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	171				
				Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2018		2019	
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	172				

	A	B	1	2
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	173		
161	- către instituții publice centrale;	174		
162	- către instituții publice locale;	175		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	176		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	177		
165	- către instituții publice centrale;	178		
166	- către instituții publice locale;	179		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2018	2019
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	181		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	
312	- dividendele interimare repartizate ⁹⁾	182		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	183		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	185		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	186		
	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	187		

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 21117799686 / 151521921420

Semnături ►**Administrator**

Nume și prenume

COSTESCU DAN MARCIAN

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

CIURTIN LIVIA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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 (FEAGA) 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) La rândurile 118 - 120, pe col. 1, entitățile vor înscrie și sumele regăsite în contul 406.

3) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

4) 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.

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

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

7) Se va completa de către operatorii economici 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.

8) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 157 - 167 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 156.

9) 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 cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 168.

COD40. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2019						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	58.842.305	11.188	1.372.726	X	57.480.767
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	58.842.305	11.188	1.372.726	X	57.480.767
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06	724.622.905	4	993	X	724.621.916
Construcții	07	189.977.624	2.681.671	5.388.607	15.739	187.270.688
Instalații tehnice și mașini	08	4.134.207.140	171.900.550	1.175.086	1.015.248	4.304.932.604
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	7.184.850	892.775	786.012	177.418	7.291.613
Investiții imobiliare	10	19.052.377	5.371.737			24.424.114
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	7.622.915	5.299.671	6.182.022		6.740.564
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	5.588		5.588		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	5.082.673.399	186.146.408	13.538.308	1.208.405	5.255.281.499
III. Active biologice productive	17				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18		26.963.001		X	26.963.001
V. Imobilizări financiare	19	379.706	206	7.453	X	372.459
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	5.141.895.410	213.120.803	14.918.487	1.208.405	5.340.097.726

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte imobilizări	22	57.090.647	1.755.393	1.366.153	57.479.887
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	57.090.647	1.755.393	1.366.153	57.479.887
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	25				
Construcții	26	61.480.173	8.364.950	15.739	69.829.384
Instalații tehnice și mașini	27	1.954.867.341	350.780.266	1.015.248	2.304.632.359
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	3.859.378	756.587	177.785	4.438.180
Investiții imobiliare	29	5.243.489	2.823.370		8.066.859
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	2.025.450.381	362.725.173	1.208.772	2.386.966.782
III. Active biologice productive	33				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34		5.522.205		5.522.205
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	2.082.541.028	370.002.771	2.574.925	2.449.968.874

► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
TOTAL (rd. 36 la 38)	39				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	40				
Construcții	41	135.759		21.008	114.751
Instalații tehnice și mașini	42				
Alte instalații, utilaje și mobilier	43	18.455		18.455	0
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizări corporale în curs de execuție	47	541.088		513.068	28.020
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
TOTAL (rd. 40 la 48)	49	695.302		552.531	142.771
III. Active biologice productive	50				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	51				
V. Imobilizări financiare	52				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 39 + 49 + 50 + 51 + 52)	53	695.302		552.531	142.771
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 40: 41445938533 / 151521921420			

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

COSTESCU DAN MARIAN

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

CIURTIN LIVIA

Calitatea

11--Director economic

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2019

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 aprobat HG nr. 339/2019	BVC 2019 rectificat HG nr. 988/2019	REALIZAT 2019	%	
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	2.137.594,52	2.277.660,80	2.315.352,59	108,32	101,65
	1	Venituri din exploatare	2	2.137.594,52	2.277.160,80	2.288.286,60	107,05	100,49
		a) subvenții, cf.prevederilor legale în vigoare	3	1.016.604,52	1.141.674,80	1.141.672,53	112,30	100,00
		b) transferuri, cf.prevederilor legale în vigoare	4					
	2	Venituri financiare	5	0,00	500,00	535,90		107,18
	3	Venituri extraordinare	6			26.530,10		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	2.567.785,00	2.632.169,00	2.476.602,45	96,45	94,09
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	2.552.285,00	2.616.669,00	2.462.949,36	96,50	94,13
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	659.026,00	687.710,00	622.455,95	94,45	90,51
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vamante asimilate	10	10.000,00	11.000,00	10.750,48	107,50	97,73
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	1.001.259,00	1.001.259,00	956.251,93	95,50	95,50
		C0 Cheltuieli de natura salarială (Rd.13+Rd.14)	12	950.290,00	950.290,00	910.783,79	95,84	95,84
		C1 ch. cu salariile	13	894.290,00	894.290,00	859.850,40	96,15	96,15
		C2 bonusuri	14	56.000,00	56.000,00	50.933,39	90,95	90,95
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15					
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16					
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	1.000,00	1.000,00	859,86	85,99	85,99
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	18	49.969,00	49.969,00	44.608,28	89,27	89,27
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	882.000,00	916.700,00	873.491,01	99,04	95,29
	2	Cheltuieli financiare	20	15.500,00	15.500,00	13.653,09	88,08	88,08
	3	Cheltuieli extraordinare	21					
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	-430.190,48	-354.508,20	-161.249,86	37,48	45,49
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23					
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24					
	1	Rezerve legale	25					
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26					
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27					
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisionelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28					
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29					
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28 și 29.	30					
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31					
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32					
		a) - dividende cuvenite bugetului de stat	33					
		b) - dividende cuvenite bugetului local	33a					
		c) - dividende cuvenite altor acționari	34					
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35					
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36					
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37					
		a) cheltuieli materiale	38					
		b) cheltuieli cu salariile	39					
		c) cheltuieli privind prestații de servicii	40					
		d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41					
		e) alte cheltuieli	42					
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	340.000,00	340.000,00	174.169,09	51,23	51,23
	1	Alocații de la buget, din care:	44					
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45					
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	340.000,00	340.000,00	174.169,09	51,23	51,23
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47					
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	13.014	13.014	12.526,00	96,25	96,25
	2	Nr.mediu de salariați total	49	13.000	13.000	12.656,00	97,35	97,35
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială	50	6.008,27	6.008,27	5.920,28	98,54	98,54
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat **)	51	5.444,11	5.444,11	5.510,52	101,22	101,22
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	164,43	175,17	180,81	109,96	103,22
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	52a	86,23	87,35	90,60	105,07	103,72
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoana)	53					
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	1.201,25	1.155,65	1.082,04	90,08	93,63

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC 2019 aprobat HG nr. 339/2019	BVC 2019 rectificat HG nr. 988/2019	REALIZAT 2019	%	
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	9	Plăți restante***)	55	104.637,00	104.637,00	104.510,26	99,88	99,88
	10	Creanțe restante****)	56	150.000,00	205.000,00	89.780,53	59,85	43,80

Director General
Dan Marian Costescu



Director Financiar-Contabil
Livia Ciurtin

Serviciul Buget
Mihaela Munteanu

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli

				2019		Realizat 2019	mii lei	
		Nr. rd.	Aprobat		%		%	
			BVC aprobat conform HG nr. 339	BVC rectificat conf. HG nr. 988				
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1	2.137.594,52	2.277.660,80	2.315.352,59	108,32	101,65
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	2.137.594,52	2.277.160,80	2.288.286,60	107,05	100,49
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	931.000,00	942.400,00	957.634,67	102,86	101,62
	a1)	din vânzarea produselor	4	0,00	0,00	1.993,33		
	a2)	din servicii prestate	5	918.000,00	928.900,00	944.335,53	102,87	101,66
	a3)	din redevențe și chirii	6	5.500,00	6.000,00	5.852,87	106,42	97,55
	a4)	alte venituri	7	7.500,00	7.500,00	5.452,95	72,71	72,71
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	1.500,00	1.600,00	1.157,23	77,15	72,33
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	1.016.604,52	1.141.674,80	1.141.672,53	112,30	100,00
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	1.016.604,52	1.141.674,80	1.141.672,53	112,30	100,00
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11					
	d)	din producția de imobilizări	12			22,60		
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			605,62		
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	188.490,00	191.486,00	187.193,95	99,31	97,76
	f1)	din amenzi și penalități	15	10.000,00	13.000,00	12.949,29	129,49	99,61
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.17+Rd.18), din care:	16	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		- active corporale	17	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		- active necorporale	18					
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	171.990,00	171.990,00	172.053,91	100,04	100,04
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20					
	f5)	alte venituri	21	4.500,00	4.496,00	2.190,76	48,68	48,73
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0,00	500,00	535,90		107,18
	a)	din imobilizări financiare	23					
	b)	din investiții financiare	24					
	c)	din diferențe de curs	25			523,58		
	d)	din dobânzi	26			7,07		
	e)	alte venituri financiare	27			5,24		
	3	Venituri extraordinare	28			26.530,10		
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	2.567.785,00	2.632.169,00	2.476.602,45	96,45	94,09
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	2.552.285,00	2.616.669,00	2.462.949,36	96,50	94,13
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:	31	659.026,00	687.710,00	622.455,95	94,45	90,51
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	363.605,00	385.050,00	354.867,92	97,60	92,16
	a)	cheltuieli cu materiile prime	33			18,75		
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34	205.305,00	224.650,00	206.126,57	100,40	91,75
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	27.000,00	30.000,00	27.339,07	101,26	91,13
	b2)	cheltuieli cu combustibili	36	169.150,00	184.650,00	168.596,86	99,67	91,31
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	15.300,00	9.400,00	1.511,96	9,88	16,08
	d)	cheltuieli privind energia și apa	38	142.000,00	150.000,00	146.490,34	103,16	97,66
	e)	cheltuieli privind mărfurile	39	1.000,00	1.000,00	720,30	72,03	72,03
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	172.000,00	184.000,00	153.681,44	89,35	83,52

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	2019		Realizat 2019	%	%
				Aprobat				
				BVC aprobat conform HG nr. 339	BVC rectificat conf. HG nr. 988			
2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5		
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	164.000,00	176.000,00	151.696,52	92,50	86,19	
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	7.700,00	7.700,00	1.753,56	22,77	22,77	
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	7.000,00	7.000,00	1.213,56	17,34	17,34	
b2)	- către operatori cu capital privat	44	700,00	700,00	540,00	77,14	77,14	
c)	prime de asigurare	45	300,00	300,00	231,36	77,12	77,12	
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	123.421,00	118.660,00	113.906,59	92,29	95,99	
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47						
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48	560,00	560,00	409,74	73,17	73,17	
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49						
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	40,00	40,00	43,08	107,70	107,70	
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	40,00	40,00	43,08	107,70	107,70	
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	52						
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53			0,00			
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	54						
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modif.și completările ulterioare	55						
	- ch.de promovare a produselor	56						
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit, OUG NR.2/2015 (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57						
d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate	58						
d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:	59						
d3)	- pentru cluburile sportive	60						
d4)	cheltuieli cu sponsorizarea pentru alte actiuni si activitati	61						
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62	300,00	300,00	225,11	75,04	75,04	
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	3.500,00	3.500,00	2.582,12	73,77	73,77	
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	1.950,00	1.950,00	1.719,04	88,16	88,16	
	-interna	65	1.250,00	1.250,00	1.182,37	94,59	94,59	
	-externa	66	700,00	700,00	536,67	76,67	76,67	
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67	2.500,00	2.500,00	2.275,52	91,02	91,02	
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68	1.500,00	1.500,00	1.292,98	86,20	86,20	
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (Rd.70+Rd.71+Rd.72+Rd.73+Rd.75+Rd.76+Rd.77), din care:	69	19.610,00	19.610,00	15.739,71	80,26	80,26	
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	70	5.400,00	5.400,00	4.019,71	74,44	74,44	
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71	10.640,00	10.640,00	9.824,00	92,33	92,33	
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	3.370,00	3.370,00	1.896,00	56,26	56,26	
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	74						
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75						
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. OUG 109/2011	76						
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77						
j)	alte cheltuieli	78	95.411,00	90.650,00	91.338,34	95,73	100,76	
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+ Rd.84+Rd.85), din care:	79	10.000,00	11.000,00	10.750,48	107,50	97,73	
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80						

		INDICATORI	Nr. rd.	2019		Realizat 2019	%	%
				Aprobat				
				BVC aprobat conform HG nr. 339	BVC rectificat conf. HG nr. 988			
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81					
	c)	ch. cu taxa de licență	82					
	d)	ch. cu taxa de autorizare	83					
	e)	ch. cu taxa de mediu	84					
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85	10.000,00	11.000,00	10.750,48	107,50	97,73
	C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113)		86	1.001.259,00	1.001.259,00	956.251,93	95,50	95,50
	C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.88+Rd.92)	87	950.290,00	950.290,00	910.783,79	95,84	95,84
	C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	894.290,00	894.290,00	859.850,40	96,15	96,15
		a) salarii de bază	89	536.574,00	536.574,00	522.112,89	97,30	97,30
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	357.716,00	357.716,00	337.737,51	94,41	94,41
		c) alte bonificații (conform CCM)	91					
	C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	56.000,00	56.000,00	50.933,39	90,95	90,95
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	13.000,00	13.000,00	11.659,34	89,69	89,69
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare;	94					
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare;	95					
		b) tichete de masă;	96	43.000,00	43.000,00	39.274,04	91,33	91,33
		c) vouchere de vacanță;	97					
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98					
		e) alte cheltuieli conform CCM.	99					
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0,00	0,00			
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101					
		b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102					
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	103					
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+Rd.112), din care:	104	1.000,00	1.000,00	859,86	85,99	85,99
		a) pentru directori/directorat	105	470,00	470,00	463,81	98,68	98,68
		- componenta fixa	106	470,00	470,00	463,81	98,68	98,68
		- componenta variabila	107					
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	108	480,00	480,00	345,89	72,06	72,06
		- componenta fixa	109	480,00	480,00	345,89	72,06	72,06
		- componenta variabila	110					
		c) pentru AGA și cenzori	111	50,00	50,00	50,16	100,32	100,32
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112					
	C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	113	49.969,00	49.969,00	44.608,28	89,27	89,27
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.115+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121+Rd.122), din care:		114	882.000,00	916.700,00	873.491,01	99,04	95,29
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.116+Rd.117), din care:	115	5.000,00	5.000,00	2.981,75	59,63	59,63
		- către bugetul general consolidat	116					
		- către alți creditori	117	5.000,00	5.000,00	2.981,75	59,63	59,63
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118					
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119					
	d)	alte cheltuieli, din care:	120	495.000,00	488.000,00	483.586,83	97,69	99,10
	- taxa de utilizare a infrastructurii	120a	490.000,00	483.000,00	478.435,95	97,64	99,06	

		INDICATORI	Nr. rd.	2019		Realizat 2019		
				Aprobat				
				BVC aprobat conform HG nr. 339	BVC rectificat conf. HG nr. 988			
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	370.000,00	368.000,00	370.002,77	100,00	100,54
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.123-Rd.126), din care:	122	12.000,00	55.700,00	16.919,66	141,00	30,38
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123	12.000,00	55.700,00	46.957,04	391,31	84,30
	f1.1)	- provizioane privind participarea la profit a salariaților	124					
	f1.2)	- provizioane în legatură cu contractul de mandat	125					
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	126			30.037,38		
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:	127					
		- din participarea salariaților la profit	128					
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129					
		- venituri din alte provizioane	130					
	2	Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131	15.500,00	15.500,00	13.653,09	88,08	88,08
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.133+Rd.134), din care:	132	15.000,00	15.000,00	12.881,57	85,88	85,88
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	133					
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	134	15.000,00	15.000,00	12.881,57	85,88	85,88
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.136+Rd.137), din care:	135	500,00	500,00	247,01	49,40	49,40
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	136					
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	137						
c)	alte cheltuieli financiare	138			524,50			
3	Cheltuieli extraordinare	139						
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	140	-430.190,48	-354.508,20	-161.249,86	37,48	45,49	
	venituri neimpozabile	141						
	cheltuieli nedeductibile fiscal	142						
IV	IMPOZIT PE PROFIT	143						
V	DATE DE FUNDAMENTARE							
1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd.2)	144	2.137.594,52	2.277.160,80	2.288.286,60	107,05	100,49	
a)	- venituri din subvenții și transferuri	145	1.016.604,52	1.141.674,80	1.141.672,53	112,30	100,00	
b)	-alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146						
2	Cheltuieli de natura salarială (Rd.87), din care: **)	147	950.290,00	950.290,00	910.783,79	95,84	95,84	
a)	sume reprezentând creșteri datorate de majorarea salariului de bază minim brut pe țară	148	600,00	600,00	600,00	100,00	100,00	
b)	sume reprezentând creșteri datorate reintegririi	149	87.409,00	87.409,00	61.630,00	70,51	70,51	
c)	sume reprezentând creșteri ca urmare a unor modificări legislative privind contribuțiile sociale obligatorii	150	0,00	0,00	0,00			
3	Cheltuieli cu salariile (rd.88)	151	894.290,00	894.290,00	859.850,40	96,15	96,15	
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	13.014	13.014	12.526	96,25	96,25	
5	Nr.mediu de salariați	153	13.000	13.000	12.656	97,35	97,35	
6 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială (lei/persoană) (Rd.147-rd.93*-Rd.98)/12*1000	154	6.008,27	6.008,27	5.920,28	98,54	98,54	
b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	5.444,11	5.444,11	5.510,52	101,22	101,22	
7 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)(Rd.2/Rd.153)	156	164,43	175,17	180,81	109,96	103,22	
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană), recalculată cf Legii anuale a bugetului de stat	157	86,23	87,35	90,60	105,07	103,72	
c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QRF/Rd.153	158						
c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unitati fizice, din care	159						
	- cantitatea de produse finite (QRF)	160						
	- pret mediu (p)	161						
	- valoare=QRF*p	162						

		INDICATORI	Nr. rd.	2019		Realizat 2019	%	%
				Aprobat				
				BVC aprobat conform HG nr. 339	BVC rectificat conf. HG nr. 988			
0	1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
		- pondere in venituri totale de exploatare= Rd.159/Rd.2	163					
	7	Plati restante	164	104.637,00	104.637,00	104.510,26	99,88	99,88
	8	Creante restante, din care:	165	150.000,00	205.000,00	89.780,53	59,85	43,80
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166	55.500,00	95.000,00	24.731,19	44,56	26,03
		- de la operatori cu capital privat	167	52.500,00	60.000,00	30.204,58	57,53	50,34
		- de la bugetul de stat	168	42.000,00	50.000,00	34.844,76	82,96	69,69
		- de la bugetul local	169					
		- de la alte entitati	170					
	9	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	171	328.062,30	428.062,30	258.727,21	78,87	60,44

*) in limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare

**) Se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii castigului mediu brut lunar, prevazute in Legea anuala a bugetului de stat

Director General
Dan Marian Costescu

Serviciul Buget
Mihaela Munteanu

Director Financiar-Contabil
Livia Ciurciu

Gradul de realizare al veniturilor totale

MII LEI

Nr Crt	INDICATORI	2019			%	
		Aprobat HG nr. 339/2019	Rectificat HG nr. 988/2019	REALIZAT		
0	1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
I.	Venituri totale (1+2+3)*), din care:					
1	Venituri proprii din exploatare*)	949.000,00	963.996,00	1.001.626,15	105,55	103,90
2	Venituri financiare	0,00	500,00	974.560,16	102,69	101,15
3	Venituri extraordinare	0,00	0,00	535,90		107,18
				26.530,10		

*) Veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat

Director General
Dan Marian Costescu



Director Financiar-Contabil
Livia Ciurtin



Serviciul Buget
Mihaela Munteanu



Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

		INDICATORI	Data finalizării investiției	VALOARE			mii lei
0	1			Aprobat cf. HG nr.339/2019	Aprobat rectificat conf. HG nr. 988/2019	Realizat 2019	6=5/4*100
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		340.000,00	340.000,00	174.169,09	
	1	Surse proprii, din care:		200.000,00	200.000,00	131.638,28	
		a) - amortizare		200.000,00	200.000,00	131.638,28	
		b) - profit					
	2	Alocații de la buget, din care:		0,00	0,00	0,00	
		a) investiții ale agenților economici cu capital de stat					
		b) rambursări credite externe și plăți de dobanzi aferente creditelor externe					
	3	Credite bancare, din care:					
		a) - interne					
		b) - externe					
	4	Alte surse, din care:		140.000,00	140.000,00	42.530,81	
		- recapitalizare conf. art. 37 alin. (3) din Legea Bug. de Stat/2019		140.000,00	140.000,00	42.530,81	
		- suma ramasa din anul 2019 din fonduri de recapitalizare					
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		340.000,00	340.000,00	174.169,09	
	1	Investiții în curs, din care:		2.030,60	2.030,60	1.498,02	
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		2.030,60	2.030,60	1.498,02	
		Servicii de montare automat programabil EPSAI-02 pe LDE 2100CP "Imobilizări corporale în curs"		30,60	30,60	30,05	
		LICENTIERE MICROSOFT - achiziție de licențe noi				0,00	
		Vagon furgon pentru transport autoturisme în trenuri de calatori - cont 231 "Imobilizări corporale în curs"				0,00	
		Servicii de montare automat programabil EPSAI-02 pe LDE 2100 CP cont 231 "Imobilizări corporale în curs"					
		Extinderea funcționalităților software aferente bazelor de date și aplicatilor de vanzare utilizate în prezent în cadrul sistemului de emiteri în trafic internațional în vederea realizării și implementării aplicatilor software specifice ONLINE a biletelor și rezervarilor de locuri					
		Presa hidraulică cu doi cilindri pentru depresat/presat roți și componentele osiilor montate de pe/pe axul osiilor ce echipează materialul rulant, dotată cu un dispozitiv care asigură transportul și poziționarea osiei între cilindri de presare - la Depoul Brașov					
		Stand de echilibrare statică și dinamică a ansamblului osiei montate, după efectuarea operațiunii de presare, care are în componență un dispozitiv de deplasare a ansamblului osiei montate între presă și utilajul de echilibrare					
		Amplasarea, montajul și punerea în funcție a echipamentelor, instruirea, pregătirea și atestarea personalului Entității contractante de deservire a echipamentelor, inclusiv transportul echipamentelor la Entitatea contractantă (Depoul CFR Brașov)					
		Achiziție utilaje de cale ferată-sosea, cu acționare electrică, pentru serviciul de manevra a MR					
		Înlocuirea posturilor xSell din cadrul sistemelor electronice de emiteri a legitimațiilor de călătorie prin achiziționarea unui număr de 300 - 700 de posturi de lucru xSell (unitate centrală, monitor, UPS), inclusiv cu asigurarea compatibilizării cu actualele servere de baze de date din locații					
		Diverse scaune					
		Achiziție produse de mobilier					
		Lucrări construcții și montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)		2.000,00	2.000,00	1.467,97	
		Lucrări construcții și montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)					
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
		- (denumire obiectiv)					
	2	Investiții noi, din care:		47.469,40	47.469,40	6.442,13	
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic, din care:		47.469,40	47.469,40	6.442,13	
		Lucrări construcții și montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)		13.000,00	13.337,00	4.702,44	
		Lucrări construcții și montaj la nivel teritorial (SRTFC 1-8)					
		Proiect pilot achiziție material rulant electric pentru efectuare manevra depouri de locomotive și revizii de vagoane		4.000,00	4.000,00	0,00	
		Achiziție rame DMU		23.750,00	23.750,00	0,00	
		Înlocuirea posturilor xSell din cadrul sistemelor electronice de emiteri a legitimațiilor de călătorie		2.300,00	2.211,00	1.263,07	
		Server Superdom		100,00	100,00		
		Servere de baze de date pentru arhitectura regională a sistemului xSell		100,00	100,00		
		Licență globală de upgrade pentru sistemul de emiteri a legitimațiilor de călătorie în trafic intern xSell		100,00	100,00		
		Extinderea sistemului pilot de emiteri a legitimațiilor de călătorie xSellKiosk		100,00	100,00		

	INDICATORI	Data finalizării investiției	VALOARE		
			Aprobat cf. HG nr.339/2019	Aprobat rectificat conf. HG nr. 988/2019	Realizat 2019
	Statii lucru trafic international		300,00	300,00	
	Imprimante termice pentru emiterea legitimațiilor de călătorie în trafic local și internațional		1.000,00	0,00	
	Licente de emisie electronica si validare legitimații în sistem xSell pentru dispozitivele mobile de la personalul de drum și IDM		500,00	500,00	
	Soluție de tipărire (imprimante si software aferent) pentru tipărirea legitimațiilor de serviciu (autorizații) pe carduri inteligente		110,00	110,00	19,24
	Pachete software pentru gestionarea licentelor (achiziționare licente microsoft)		1.100,00	0,00	
	Achiziție „imprimante multifunctionale”, computere de birou, sistem de videoconferința, scanner pentru Centrala SNTFC CFR Calatori SA			479,60	449,54
	Achiziție produse de mobilier, utilaje de incarcare sau de manipulare si altele			200,00	7,84
	Investiții la dispozitia CFR Calatori		1.009,40	2.861,40	
	Introducerea posturilor de vânzare din cadrul sistemului electronic de emisie a legitimațiilor de călătorie în trafic internațional prin achiziționarea unui număr de 140 posturi de lucru RT-RTT (unitate centrală, monitor, UPS - cu configurație specifică cerințelor în trafic internațional), inclusiv cu asigurarea serviciilor de implementare a acestora în mediu de producție				
	Extinderea sistemului pilot de emisie a legitimațiilor de călătorie xSellKiosk (de emisie prin automate de bilete) (numar total de echipamente 500 buc. Diferenta prevazuta esalonat incepand cu anul 2021)				
	Soluție de stocare și de prelucrare a instanțelor de baze de date din cadrul arhitecturii sistemului xSell (inclusiv cu asigurarea soluției de conectare cu serverele de baze de date din cadrul arhitecturii centrale și regionale a sistemului național de emisie a legitimațiilor de călătorie)				
	Servere de baze de date pentru arhitectura regională a sistemului xSell (continuarea proiectului în anul 2021)				
	Licență globală de upgrade pentru sistemul de emisie a legitimațiilor de călătorie în trafic intern xSell cu asigurarea următoarelor funcționalități: - adaptarea și migrarea aplicațiilor de emisie a legitimațiilor de călătorie în trafic local de la 32 la 64 bits - migrarea bazelor de date utilizate în cadrul sistemului xSell (trecerea de la Oracle la PostgreSQL cu reducerea costurilor de licențiere aferente) (continuarea proiectului în anul 2021)				
	Dispozitive mobile cu capabilitati native de scanare (numar total de echipamente 2300 buc. Diferenta prevazuta pentru anul 2021)				
	Imprimante pentru emiterea legitimațiilor de calatorie în tren (numar total de echipamente 2250 buc. Diferenta prevazuta pentru anul 2021)				
	Licente de emisie electronica si validare legitimații în sistem xSell pentru dispozitivele mobile si licenta pentru server central (numar total de echipamente 2320 buc. Diferenta prevazuta pentru anul 2021)				
	Imprimante pentru tipărirea legitimațiilor de serviciu (autorizații) cardurilor inteligente				
	Dispozitive de scriere si citire a informațiilor pe carduri inteligente (abonamente, etc) pentru emiterea abonamentelor la casele de bilete				
	Sistem de afișare pentru casele de bilete în vederea informării clienților conform RE 1371/2007				
	Minicomputere pentru automatele de bilete xSellkiosk				
	Monitoare cu ecran tactil pentru automatele de bilete xSellkiosk				
	Monitoare de reclama pentru automatele de bilete xSellkiosk				
	Monitoare pentru posturile de interogare si raportare din cadrul sistemelor electronice de emisie din centrala societății				
	Pachete software pentru gestionarea licentelor				
	Aparate aer condiționat				
	Televizoare				
	Computere portabile				
	Aparat foto				
	Dotarea personalului de tren cu dispozitive de validare, verificare si emisie (capacitati sporite de scanare si baterie) cu posibilitatea verificării biletelor online emise pentru studenti conform HG 42/2017, contorizare abonamente si autorizatii pe secții de circulație si emisie bilete				
	Fotocopiatoare				
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)				
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)				
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale: - (denumire obiectiv)				
	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente				
3	(modernizări), din care:		290.500,00	290.500,00	166.228,94

	INDICATORI	Data finalizării investiției	VALOARE		
			Aprobat cf. HG nr.339/2019	Aprobat rectificat conf. HG nr. 988/2019	Realizat 2019
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		290.500,00	290.500,00	166.228,94
	• Servicii de modernizari vagoane de calatori		127.550,00	127.550,00	68.123,30
	Servicii modernizari material rulant motor		5.400,00	5.400,00	0,00
	* Reparatii planificate de natura investitiilor (majoreaza valoarea de intrare a mj. fix) RR, RG,R7, R8		112.406,00	112.406,00	58.913,88
	* Reparatii planificate (majoreaza valoarea de intrare a mj. fix) vagoane		45.144,00	45.144,00	39.191,75
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	- (denumire obiectiv)				
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	- (denumire obiectiv)				
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	- (denumire obiectiv)				
	4 Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)				0,00
	5 Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:				0,00
	a) - interne				
	b)- externe (credite externe rambursate din surse de la bugetul statului si plata dobanzilor aferente)				

Mentionam ca, în anul 2019 SNTFC CFR Calatori SA a primit suma de 126.000 mii lei, reprezentand 90% din suma de 140.000 mii lei aprobata conform Legii Bugetului de Stat nr.50/2019.

Director General
Dan Marian COSTESCU



Director Financiar-Contabil
Livia CIURTIN

Serviciul Buget
Mihaela Munteanu

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante

mii lei

Nr.c rt.	Măsurile	Termen de realizare	an precedent (2018)		BVC 2019 aprobat HG nr. 339		BVC 2019 rectificat HG nr. 988		REALIZAT 2019	
			Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante
0	1	2	3	4	5	6	5	6	7	8
Pct. I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a platilor restante									
1	Majorare venituri aferente transportului feroviar de calatori				25.421,00		36.321,00		51.757,00	
2	Majorare venituri conex						1.389,00		51,00	
3	Majorare compensatie						69.934,00		69.930,00	
4	Diminuare cheltuieli reparatii ,TUI si alte cheltuieli						1.454,00		11.825,00	
5	Diminuare cheltuieli cu impozit pe profit amanat				0,00		0,00		0,00	
6	Incasare creante									
7	Majorare venituri din impozit pe profit amanat								25.971,00	
8	TOTAL Pct. I		X	X	25.421,00	0,00	109.078,00	0,00	159.534,00	0,00
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I									
1	Majorare cheltuieli cu combustibilul, energie ca urmare a creșterii preturilor				-17.654,00		-41.154,00		-21.592,00	
2	Majorare cheltuieli cu materiale				-13.270,00		-11.215,00		-876,76	
3	Majorare cheltuieli cu reparatiile material rulant				-51.556,00		-63.556,00		-39.253,00	
4	Majorare cheltuieli cu amortizarea,provizioane, ajustari				-41.277,00		-82.977,00		-46.199,00	
5	Majorare cheltuieli cu personalul				-148.660,00		-148.660,00		-103.652,00	
6	Diminuare venituri conex				-2.727,00				-2.953,10	
7	Diminuare compensatie aferenta transportului feroviar de calatori				-55.136,00					
8	Majorarea altor elemente de cheltuiala (alte cheltuieli de exploatare, TUI,altor cheltuieli cu infrastructura, penalitati de intarziere, cheltuieli cu dobanzile)		X	X	-30.207,48		-20.900,20		-11.693,00	
9	Majorare plati restante					2.681,60		2.681,60		2.554,86
10	Diminuare venituri din impozit pe profit amanat				-559,00		-559,00		0,00	
11	TOTAL Pct. II		X	X	-361.046,48	2.681,60	-369.021,20	2.681,60	-226.218,86	2.554,86
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I si Pct. II		-94.565,00	101.955,40	-335.625,48	2.681,60	-259.943,20	2.681,60	-66.684,86	2.554,86

Director General
Dan Marian Costescu

Director General Contabil
Livia Ciurtin

Serviciul Buget
Mihaela Munteanu

DEC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
2812700000	Amortizare constructii-alimenta retrazari ob. inv.	.00	1,845.25	-	132.04	321.96	321.96	1,551.65	.00	1,229.69
2813000000	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	.00	1,953,747,552.59	998,083.98	31,943,645.01	1,770,713.76	352,655,520.75	2,308,403,073.34	.00	2,304,632,359.58
2813100000	Echipament tehnologic	.00	25,438,522.18	.00	209,585.42	10,876.59	1,412,988.65	26,851,510.83	.00	26,840,834.24
2813200000	Aparate de masura	.00	49,930,434.33	.00	81,777.74	346,488.58	571,470.20	50,501,904.53	.00	50,155,415.95
2813300001	Amortizare mijloace de transport	.00	1,873,966,736.04	430,749.57	31,052,086.22	604,823.88	349,155,807.16	2,223,142,543.20	.00	2,222,537,719.32
2813310000	Amortiz. locomotive	.00	696,817,812.02	.00	10,902,254.23	.00	115,755,744.85	752,573,556.87	.00	752,573,556.87
2813320000	Amortiz.vagoane si WIT	.00	837,723,940.87	308,325.00	12,630,514.31	334,325.00	144,237,903.18	981,961,844.05	.00	981,627,519.05
2813330000	Amortiz.automobile si rame electrice	.00	389,683,654.91	.00	7,451,224.04	.00	88,422,555.27	478,106,210.18	.00	478,106,210.18
2813390000	Amortiz. alte mijloace de transport	.00	9,761,328.24	122,424.57	66,083.64	270,498.88	739,603.86	10,500,932.10	.00	10,230,433.22
2813700000	Amortizare aparate si instalatii-alimenta retrazari ob. inv.	.00	4,391,860.04	567,334.42	600,195.63	808,524.71	1,515,254.74	5,907,114.78	.00	5,098,590.07
2814000001	Amortizarea altor imobilizari corporale	.00	3,840,919.28	-	55,324.36	177,611.86	774,872.94	4,615,792.22	.00	4,438,180.36
2814100000	Amortizarea altor imobilizari corporale	.00	2,426,600.18	.00	54,518.32	74,826.48	256,499.20	2,683,099.38	.00	2,608,272.90
2814700000	Amortizarea altor imobilizari corporale-retratare din ob.inv.	.00	1,414,319.10	-	55,324.36	102,785.38	518,373.74	1,932,692.84	.00	1,829,907.46
2815000000	Amortizarea investitiilor imobiliare evaluate la cost	.00	5,243,490.00	18,083.00	2,841,451.12	18,083.00	2,841,451.12	8,084,941.12	.00	8,086,658.12
2850000000	Amortiz active luate cu chirie pe TL af drept utilizare	.00	.00	.00	5,522,204.94	.00	5,522,204.94	5,522,204.94	.00	5,522,204.94
2850100000	Amortiz active luate cu chirie pe TL af drept utilizare -Cladin	.00	.00	.00	5,212,540.78	.00	5,212,540.78	5,212,540.78	.00	5,212,540.78
2850200000	Amortiz active luate cu chirie pe TL af drept utilizare -Teren	.00	.00	.00	299,632.07	.00	299,632.07	299,632.07	.00	299,632.07
2850300000	Amortiz active luate cu chirie pe TL af drept utilizare -Aparate	.00	.00	.00	10,032.09	.00	10,032.09	10,032.09	.00	10,032.09
2910000000	Ajustari pentru deprecierea imobilizariilor corporale si a investitiilor imobiliare evaluate la cost	.00	154,213.56	34,418.84	-	4,974.04	-	149,239.52	.00	114,750.56
2912000000	Ajustari pentru deprecierea constructiilor	.00	135,758.62	21,008.04	.00	21,008.04	.00	135,758.62	.00	114,750.56
2914000000	Ajustari pentru deprecierea altor imobilizari corporale	.00	18,454.94	13,410.80	-	4,974.04	-	13,480.90	.00	.00
2930000000	Ajustari pentru deprecierea imobilizantilor in curs de executie	.00	541,088.01	.00	.00	513,068.01	.00	541,088.01	.00	28,020.00
2931000000	Ajustari pentru deprecierea imobilizantilor corporale in curs de executie	.00	541,088.01	.00	.00	513,068.01	.00	541,088.01	.00	28,020.00
Total CLASA 2:	5,141,944,070.60	2,082,098,082.00	79,740,325.03	48,752,826.67	232,085,871.02	401,898,024.54	5,374,029,941.62	2,493,996,106.54	5,340,145,479.28	2,450,111,644.20

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4118000000 Clienti incerti sau in litigiu	13,525,988.97	.00	10,244,894.50	424,822.94	11,251,117.39	2,011,261.92	24,777,106.36	2,011,261.92	22,765,844.44	.00
4180000000 Clienti - facturi de intocmit										
4180100000 Clienti - facturi de intocmit intern	30,263,036.94	.00	23,090,159.51	11,956.53	- 4,774,737.07	2,398,140.36	25,468,296.87	2,398,140.36	23,090,159.51	.00
4180200000 Clienti - facturi de intocmit extern	28,467,953.77	.00	21,070,410.57	.00	- 7,385,802.41	31,350.79	21,101,761.36	31,350.79	21,070,410.57	.00
	1,795,473.17	.00	2,019,748.94	11,956.53	2,591,065.34	2,366,789.57	4,386,538.51	2,366,789.57	2,019,748.94	.00
4190000000 Clienti - creditori	.00	41,804.34	8,518.90	20,901.85	221,464.96	201,527.42	221,464.96	243,331.76	.00	21,866.80
4190100000 Clienti creditori interni	.00	41,804.34	8,518.90	20,901.85	217,093.06	197,155.52	217,093.06	238,969.86	.00	21,866.80
4190200000 Clienti creditori externi	.00	.00	.00	.00	4,371.90	4,371.90	4,371.90	4,371.90	.00	.00
4210000000 Personal - salarii datorate										
4210100000 Personal - salarii datorate - pentru personal propriu	.00	25,221,593.62	78,238,665.71	79,326,196.63	871,064,261.86	873,823,466.82	871,064,261.86	889,045,060.44	.00	27,980,798.58
4210200000 Personal-salarii datorate-pentru colaboratori AGA, CA	.00	25,221,593.62	78,163,356.71	79,250,889.63	870,204,404.86	872,963,809.82	870,204,404.86	888,185,203.44	.00	27,980,798.58
4230000000 Personal - ajutoare materiale datorate	.00	.00	75,309.00	75,309.00	859,857.00	859,857.00	859,857.00	859,857.00	.00	.00
4230100000 Personal - ajutoare materiale datorate : concedii medicale	.00	496,094.66	1,957,082.58	1,832,364.20	17,336,062.70	17,377,707.24	17,336,062.70	17,873,801.90	.00	537,759.20
4230900000 Personal - ajutoare materiale datorate : alte ajutoare	.00	36,161.66	754,068.98	715,065.20	2,446,295.70	2,443,042.24	2,446,295.70	2,479,203.90	.00	32,908.20
4250000000 Avansuri acordate personalului	195,176.67	.00	14,890,785.76	14,805,641.76	165,819,746.51	165,377,730.57	166,014,923.18	165,377,730.57	637,192.61	.00
4260000000 Drepturi de personal neridicate	.00	5,645.00	.00	3,203.00	1,149.00	6,326.00	1,149.00	11,971.00	.00	10,822.00
4270000000 Retineri din salarii datorate terilor	.00	3,244,922.07	5,934,974.04	5,949,936.74	67,257,269.48	67,426,495.96	67,257,269.48	70,671,418.03	.00	3,414,148.55
4270100000 Retineri din salarii pt.plati rate	.00	37,365.00	39,722.29	28,312.00	462,106.82	453,193.82	462,106.82	490,558.82	.00	28,452.00
4270200000 - Cotizatii sindicat										
4270300000 - Retineri din salarii pt.terti si proprii	.00	758,356.00	824,724.00	820,749.00	9,050,229.00	9,113,963.00	9,050,229.00	9,872,319.00	.00	822,090.00
4270400000 - Retineri banesti conturi personale CEC si bandi	.00	468,982.22	466,444.79	467,424.28	5,664,565.26	5,661,934.32	5,664,565.26	6,130,896.54	.00	466,331.28
4270500000 - Retineri chirii si utilitati	.00	83,499.23	2,967,048.23	2,967,665.33	32,923,023.84	32,921,376.94	32,923,023.84	33,004,876.17	.00	81,852.33
4270600000 - Nesindicalisti	.00	10,204.85	11,293.48	11,442.13	131,518.41	132,021.48	131,518.41	142,226.33	.00	10,707.92
4270900000 - Alte retineri datorate terilor (CAR)	.00	346,167.17	8,074.25	13,183.00	133,632.15	151,019.00	133,632.15	497,186.17	.00	363,554.02
4280000000 Alte datorii si creante in legatura cu personalul	.00	1,540,367.60	1,617,727.00	1,641,161.00	18,892,194.00	18,992,967.40	18,892,194.00	20,533,355.00	.00	1,641,161.00

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4372000000 Contributia personalului la fondul de somaj										
	.00	.00	5,489.00	15.00	9,842.00	9,842.00	9,842.00	9,842.00	.00	.00
4373000000 Contributia unitatii la fondul de garantare creante salariale										
	.00	.00	2,740.00	6.00	4,905.00	4,905.00	4,905.00	4,905.00	.00	.00
4380000000 Alte datorii si creante										
	9,102,674.00	.00	1,102,099.00	3,197,577.00	14,862,867.00	14,274,550.00	23,765,541.00	14,274,550.00	9,490,991.00	.00
4382000000 Alte creante sociale										
	9,102,674.00	.00	1,102,099.00	3,197,577.00	14,862,867.00	14,274,550.00	23,765,541.00	14,274,550.00	9,490,991.00	.00
4410000000 Impozitul pe profit										
	.00	38,944,043.00	34,509,635.04	60,925,268.08	34,509,635.04	60,925,268.08	34,509,635.04	99,899,311.08	.00	65,359,676.04
4412000001 Impozitul pe profit amanat (A/P)										
	.00	38,944,043.00	34,509,635.04	60,925,268.08	34,509,635.04	60,925,268.08	34,509,635.04	99,899,311.08	.00	65,359,676.04
4412100000 Impozitul pe profit amanat (A/P)-creanta										
	.00	.00	9,581,146.08	9,581,146.08	9,581,146.08	9,581,146.08	9,581,146.08	9,581,146.08	.00	.00
4412200000 Impozitul pe profit amanat (A/P)-datorie										
	.00	38,944,043.00	24,928,488.96	51,344,122.00	24,928,488.96	51,344,122.00	24,928,488.96	50,288,165.00	.00	65,359,676.04
4420000000 Taxa pe valoarea adaugata										
	3,985,708.56	.00	50,792,736.18	61,173,048.35	519,579,242.14	515,695,533.57	523,574,950.70	515,695,533.57	7,879,417.13	.00
4423000000 TVA de plata										
	.00	.00	.00	.00	16,757,599.00	16,757,599.00	16,757,599.00	16,757,599.00	.00	.00
4424000000 TVA de recuperat										
	.00	.00	9,205,488.00	21,474,306.00	73,368,158.00	73,368,158.00	73,368,158.00	73,368,158.00	.00	.00
4426000000 TVA deductibila										
	.00	.00	22,584,482.00	22,584,492.00	239,898,954.00	239,898,954.00	239,898,954.00	239,898,954.00	.00	.00
4427000000 TVA colectata										
	.00	.00	13,378,994.00	13,378,994.00	183,288,395.00	183,288,395.00	183,288,395.00	183,288,395.00	.00	.00
4428000000 TVA neexigibila										
	3,985,708.56	.00	5,623,772.18	3,741,266.35	6,265,136.14	2,382,427.57	10,261,844.70	2,382,427.57	7,879,417.13	.00
4428100000 TVA neexigibila la incasare										
	768,204.13	.00	199,467.51	421,454.53	2,876,589.18	3,279,454.10	3,644,793.31	3,279,454.10	365,339.21	.00
4428200000 TVA neexigibila la facturare										
	3,227,504.43	.00	5,424,304.67	9,319,811.82	3,389,546.96	897,026.53	6,617,051.39	897,026.53	7,514,077.92	.00
4440000000 Impozitul pe venituri de natura salarilor										
	.00	339,317.00	10,428,154.00	5,382,169.00	60,070,392.00	60,096,954.00	60,070,392.00	60,436,271.00	.00	365,879.00
4440100000 - Datorat bugetului de stat										
	.00	339,317.00	10,428,154.00	5,382,169.00	60,070,392.00	60,096,954.00	60,070,392.00	60,436,271.00	.00	365,879.00
4440110000 Impozit pe venit din salariu										
	.00	339,317.00	10,428,154.00	5,382,169.00	60,070,392.00	60,096,954.00	60,070,392.00	60,436,271.00	.00	365,879.00
4450000000 Subventii										
	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,703,296.00	1,141,703,296.00	1,141,703,296.00	1,141,703,296.00	.00	.00
4451000000 Subventii guvernamentale										
	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	.00	.00
4451100000 Diferente tarif										
	.00	.00	72,464,769.00	72,464,769.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	1,141,670,796.00	.00	.00
4458000000 Alte sume primite cu caracter de subventii										
	.00	.00	.00	.00	32,500.00	32,500.00	32,500.00	32,500.00	.00	.00
4460000000 Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate										
	.00	.00	.00	.00	32,500.00	32,500.00	32,500.00	32,500.00	.00	.00

DEC-2019

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
4640000000	Datorii af.contractorilor de inchiriere pe TL	.00	.00	209,624.93	1,443,804.90	209,624.93	1,443,804.90	209,624.93	1,443,804.90	1,234,179.97
4640100000	Datorii af.contractorilor de inchiriere pe TL	.00	.00	209,624.93	1,443,804.90	209,624.93	1,443,804.90	209,624.93	1,443,804.90	1,234,179.97
4710000000	Cheltuieli inregistrate in avans	1,247,700.92	.00	1,123,554.80	902,388.73	20,776,711.26	9,769,016.34	22,024,412.18	12,255,395.84	.00
4710300000	Abonamentele	2,420.97	.00	.00	881.45	8,328.44	7,851.45	8,749.41	7,851.45	887.96
4710900000	Alte cheltuieli inregistrate in avans	1,245,279.95	.00	1,123,554.80	901,508.28	20,770,382.82	9,761,154.89	22,015,662.77	12,254,507.88	.00
4720000000	Venituri inregistrate in avans	.00	192,613.57	39,389.40	201,700.91	480,517.32	516,497.10	480,517.32	709,110.67	228,593.56
4730000000	Decontari din operatiuni in curs de clarificare	7,862,428.17	.00	2,193,152.81	2,321,297.49	12,363,543.53	12,659,008.23	20,225,971.70	7,569,963.47	.00
4730100000	Lipsuri in gestiune	7,534,848.47	.00	35,652.74	.00	-	35,554.07	7,486,238.44	35,554.07	.00
4730300000	Din relatii unitati CF	.00	.00	456,051.94	458,891.23	3,832,375.75	3,832,375.75	3,832,375.75	.00	.00
4730301000	Pentru stocuri si mijloace fixe	.00	.00	456,051.94	458,891.23	3,832,375.75	3,832,375.75	3,832,375.75	.00	.00
4730900000	Alte sume	327,579.70	.00	1,701,448.13	1,862,406.26	8,579,777.81	8,791,078.41	8,907,357.51	115,279.10	.00
4750000000	Subventii pentru investitii	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
4751000000	Subventii guvernamentale pentru investitii	.00	1,334,866,240.33	14,372,885.22	30,221.95	184,543,629.13	12,535,859.26	184,543,629.13	1,347,402,099.59	1,162,868,470.46
4751010000	Subventii de la bugetul de stat pentru investitii	.00	1,334,436,570.09	14,342,851.92	32,500.00	184,483,409.57	12,505,637.31	184,483,409.57	1,346,942,207.40	1,162,458,797.83
4751011000	Subventii pentru cheltuieli de capital	.00	875,224,619.44	9,343,711.26	32,500.00	124,493,714.14	12,505,637.31	124,493,714.14	887,730,256.75	763,236,542.61
4751013000	Subventie HYB	.00	.00	3,818,451.71	.00	45,821,423.53	.00	45,821,423.53	404,873,846.29	359,052,222.76
4751014000	Subventii PARIBAS	.00	11,189,382.72	326,151.62	.00	3,913,822.46	.00	3,913,822.46	11,189,382.72	7,275,560.26
4751015000	Subventii JIBIC	.00	43,148,921.64	954,537.33	.00	10,254,449.44	.00	10,254,449.44	43,148,921.64	32,894,472.20
4753000000	Donatii pentru investitii	.00	232,167.05	1,727.92	.00	21,501.15	.00	21,501.15	232,167.05	210,865.90
4754000000	Plusuri de inventar de natura imobiliarilor	.00	142,603.19	28,105.38	30,221.95	38,718.41	30,221.95	38,718.41	172,825.14	134,106.73
4758000000	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00	.00
4810000000	Decontari intre unitate si subunitati	.00	54,900.00	.00	32,500.00	.00	.00	.00	54,900.00	54,900.00
4810100000	Decontari privind veniturile	.00	.00	1,492,070,770.50	1,492,070,770.50	4,378,820,535.91	4,378,820,535.91	4,378,820,535.91	.00	.00
4810200000	Decontari privind cheltuielile	.00	.00	66,973,348.08	66,973,348.08	243,264,885.56	243,264,885.56	243,264,885.56	.00	.00

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
5121700000	352,886.29	.00	.00	.00	352,357.06	352,886.29	706,243.35	352,886.29	352,357.06	.00
5124000000										
5124100000	18,367,727.83	.00	975,692.60	217,477.27	8,131,063.40	18,866,162.38	26,498,811.23	18,866,162.38	7,532,648.85	.00
5125000000	18,367,727.83	.00	975,692.60	217,477.27	8,131,063.40	18,866,162.38	26,498,811.23	18,866,162.38	7,532,648.85	.00
5125100000	3,089,283.39	.00	118,143,031.15	118,515,797.32	1,628,284,601.08	1,630,289,362.38	1,631,383,889.47	1,630,289,362.38	1,094,527.09	.00
5125100001	.00	.00	.00	.00	7,678,279.74	7,678,279.74	7,678,279.74	7,678,279.74	.00	.00
5125110000	.00	.00	4,347,706.78	4,373,016.40	40,170,775.20	40,170,775.20	40,170,775.20	40,170,775.20	.00	.00
5125110000	.00	.00	1,080,904.84	1,080,904.64	10,391,511.83	10,391,511.83	10,391,511.83	10,391,511.83	.00	.00
5125120000	.00	.00	3,266,802.14	3,292,111.76	29,779,263.37	29,779,263.37	29,779,263.37	29,779,263.37	.00	.00
5125200000	1,870,733.90	.00	32,021,468.72	32,043,765.70	426,861,230.18	427,831,816.18	428,731,964.08	427,831,816.18	900,147.90	.00
5125300000	.00	.00	5,406,674.56	5,406,674.56	263,497,815.41	263,497,815.41	263,497,815.41	263,497,815.41	.00	.00
5125300001	.00	.00	72,791,485.60	72,791,485.60	708,925,146.15	708,925,146.15	708,925,146.15	708,925,146.15	.00	.00
5125310000	.00	.00	143,050.64	143,050.64	1,081,316.34	1,081,316.34	1,081,316.34	1,081,316.34	.00	.00
5125320000	.00	.00	72,648,434.96	72,648,434.96	707,843,829.81	707,843,829.81	707,843,829.81	707,843,829.81	.00	.00
5125400000	7,095.52	.00	.00	.00	.00	7,095.52	7,095.52	7,095.52	.00	.00
5125500000	554,405.39	.00	215,683.28	393,410.52	5,186,295.70	5,578,911.78	5,740,701.09	5,578,911.78	161,789.31	.00
5125600000	624,630.37	.00	116,867.54	116,867.54	67,927,441.61	68,552,071.98	68,552,071.98	68,552,071.98	.00	.00
5125900000	32,423.21	.00	.00	39,000.00	59,232,437.62	59,264,860.83	59,264,860.83	59,264,860.83	.00	.00
5125900001	.00	.00	3,243,144.66	3,351,577.00	28,815,179.47	28,782,569.59	28,815,179.47	28,782,569.59	32,589.88	.00
5125910000	.00	.00	85,704.70	85,704.70	728,229.18	728,666.93	728,229.18	728,666.93	437.75	.00
5125920000	.00	.00	3,157,439.96	3,265,872.30	28,066,950.29	28,053,922.66	28,066,950.29	28,053,922.66	33,027.63	.00
5180000000	.00	354,130.06	698.12	431,826.98	355,228.79	432,227.59	355,228.79	786,357.65	.00	431,128.66
5180000001	.00	354,230.31	.00	431,826.98	354,530.67	432,127.34	354,530.67	786,357.65	.00	431,926.98
5185010000	.00	354,230.31	.00	431,826.98	354,530.67	432,127.34	354,530.67	786,357.65	.00	431,826.98
5187000000	.00	354,230.31	.00	431,826.98	354,530.67	432,127.34	354,530.67	786,357.65	.00	431,826.98
5187000000	.00	354,230.31	.00	431,826.98	354,530.67	432,127.34	354,530.67	786,357.65	.00	431,826.98

Solduri initiale-debit													Solduri initiale-credit													Rulaje perioada curenta-debit													Rulaje perioada curenta-credit													Total rulaj-debit													Total rulaj-credit													Total sume-debit													Total sume-credit													Sold-debit													Sold-credit												
5187000000	Dobanzi de incasat													100.25	.00													698.12	.00													.00	698.12													100.25													798.37													100.25													698.12													.00																					
5190000000	Credite bancare pe termen scurt													.00	320,302,697.48													1,337,463,787.66	1,333,225,216.95													6,541,249,202.69	6,479,673,709.71													6,541,249,202.69													6,799,976,407.19													.00													258,727,204.50																																		
5191000000	Credite bancare pe termen scurt													.00	320,302,697.48													1,337,463,787.66	1,333,225,216.95													6,541,249,202.69	6,479,673,709.71													6,541,249,202.69													6,799,976,407.19													.00													258,727,204.50																																		
5191030000	Credite bancare pe termen scurt-Banc Post													.00	8,096,972.40													.00	.00													8,096,972.40	.00													8,096,972.40													.00													.00																																															
5191040000	Credite bancare pe termen scurt-Unicredit													.00	41,589,331.03													844,969,175.80	834,671,710.28													3,743,005,636.36	3,703,161,806.68													3,743,005,636.36													3,744,741,139.71													.00													1,735,503.35																																		
5191060000	Credite bancare pe termen scurt-Raffaelsen Bank													.00	80,107,452.43													195,519,248.12	204,169,297.46													722,217,871.30	704,254,898.84													722,217,871.30													784,362,351.27													.00													82,144,479.97																																		
5191100000	Credite bancare pe termen scurt-BCR													.00	132,524,261.42													285,420,394.42	283,679,316.73													1,893,482,806.68	1,915,179,347.48													1,893,482,806.68													2,047,703,608.90													.00													154,220,802.22																																		
5191130000	Credite bancare pe termen scurt-BRD													.00	57,984,680.20													10,000,820.37	10,012,069.13													153,057,897.44	127,560,961.80													153,057,897.44													185,545,642.00													.00													32,487,744.56																																		
5191140000	Credite bancare pe termen scurt-Banca Transilvania													.00	.00													1,554,148.95	682,823.95													21,388,018.51	29,526,692.91													21,388,018.51													29,526,692.91													.00													8,138,674.40																																		
5310000000	Casa													1,659,066.17	.00													114,155,787.68	114,904,479.69													1,484,710,411.84	1,484,936,675.35													1,486,369,477.81													1,432,802.46													.00																																															
5311000000	Casa in lei													1,641,141.26	.00													114,114,962.37	114,873,126.42													1,484,110,052.96	1,484,345,935.65													1,485,751,194.22													1,405,258.57													.00																																															
5311100000	Casa unitati in lei													154,439.48	.00													544,108.41	569,064.87													7,141,877.98	7,152,483.98													7,296,317.46													7,152,483.98													143,833.48													.00																																		
5311200000	Casa statleii in lei													1,486,701.78	.00													113,570,863.96	114,304,061.55													1,476,966,174.98	1,477,193,451.67													1,478,454,876.76													1,477,193,451.67													1,261,425.09													.00																																		
5314000000	Casa in valuta													17,924.91	.00													40,825.31	31,353.17													600,368.68	590,739.70													618,283.59													590,739.70													27,543.89													.00																																		
5320000000	Alte valori													68,092.92	.00													2,966,864.83	2,996,951.38													41,983,857.51	41,989,046.54													42,051,950.43													41,989,046.54													62,903.89													.00																																		
5321000000	Timbre fiscale si postale													1,900.31	.00													74.80	423.10													8,638.50	9,613.02													10,538.81													9,613.02													925.79													.00																																		
5323000000	Tichete si bilete de calatorie													56,739.88	.00													.00	22,254.75													222,543.72	225,712.25													279,282.60													225,712.25													53,570.35													.00																																		
5328000000	Alte valori													9,453.73	.00													2,966,590.03	2,974,273.53													41,752,675.29	41,753,721.27													41,762,129.02													41,753,721.27													6,407.75													.00																																		
5328100000	Bonuri cantitate fixe													7,965.93	.00													9,850.03	17,633.53													123,475.29	124,461.27													131,461.22													124,461.27													6,999.95													.00																																		
5328200000	Tichete de masa													60.00	.00													2,956,740.00	2,956,740.00													41,629,200.00	41,629,260.00													41,629,260.00													41,629,260.00													.00													.00																																		
5328900000	Alte valori													1,407.80	.00													.00	.00													.00	.00													1,407.80													.00													.00																																															
5420000000	Avansuri de trezorerie													.00	.00													136,747.55	175,063.75													2,267,106.87	2,267,106.87													2,267,106.87													2,267,106.87													.00													.00																																		
5420100000	Avansuri de trezorerie in lei													.00	.00													105,395.91	131,407.28													1,841,855.35	1,841,855.35													1,841,855.35													1,841,855.35													.00													.00																																		
5420400000	Avansuri de trezorerie in valuta													.00	.00													.00	.00													.00	.00													1,407.80													.00													.00																																															

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
6070400000 Activitate alimentatie publica	.00	.00	41,246.70	41,246.70	558,909.46	558,909.46	558,909.46	558,909.46	.00	.00
6070401000 Activitate alimentatie publica PMS	.00	.00	35,818.27	35,818.27	463,250.48	463,250.48	463,250.48	463,250.48	.00	.00
6070402000 Activitate alimentatie publica Non PMS	.00	.00	5,428.43	5,428.43	95,658.98	95,658.98	95,658.98	95,658.98	.00	.00
6070900000 Alte materiale	.00	.00	41,200.41	41,200.41	156,156.12	156,156.12	156,156.12	156,156.12	.00	.00
6080000000 Cheltuieli privind ambajele	.00	.00	.00	.00	823.48	823.48	823.48	823.48	.00	.00
6090000000 Reduceri comerciale primite	.00	.00	421.06	-	5,834.99	-	5,834.99	-	5,834.99	.00
6110000000 Cheltuieli de intretinere si reparatii	.00	.00	20,888,833.39	20,888,833.39	151,696,515.33	151,696,515.33	151,696,515.33	151,696,515.33	.00	.00
6110100000 Cheltuieli RK	.00	.00	36,933.69	36,933.69	90,399.03	90,399.03	90,399.03	90,399.03	.00	.00
6110130000 Cheltuieli RK-altele	.00	.00	36,933.69	36,933.69	90,399.03	90,399.03	90,399.03	90,399.03	.00	.00
6110200000 Cheltuieli reparatii curente si periodice	.00	.00	20,310,827.10	20,310,827.10	146,820,534.60	146,820,534.60	146,820,534.60	146,820,534.60	.00	.00
6110210000 Cheltuieli reparatii curente si periodice-vagoane	.00	.00	2,559,150.44	2,559,150.44	32,220,616.84	32,220,616.84	32,220,616.84	32,220,616.84	.00	.00
6110220000 Cheltuieli reparatii curente si periodice-locomotive	.00	.00	4,312,417.83	4,312,417.83	34,177,637.21	34,177,637.21	34,177,637.21	34,177,637.21	.00	.00
6110230000 Cheltuieli reparatii curente si periodice-altele	.00	.00	202,291.96	202,291.96	974,610.43	974,610.43	974,610.43	974,610.43	.00	.00
6110240000 Cheltuieli intretinere SORL	.00	.00	13,236,966.87	13,236,966.87	79,447,670.12	79,447,670.12	79,447,670.12	79,447,670.12	.00	.00
6110300000 Alte reparatii	.00	.00	541,072.60	541,072.60	4,785,581.70	4,785,581.70	4,785,581.70	4,785,581.70	.00	.00
6110310000 Alte reparatii-vagoane	.00	.00	226,151.58	-	774,886.61	774,886.61	774,886.61	774,886.61	.00	.00
6110320000 Alte reparatii-locomotive	.00	.00	461,065.10	461,065.10	2,170,284.95	2,170,284.95	2,170,284.95	2,170,284.95	.00	.00
6110330000 Alte reparatii-altele	.00	.00	260,178.96	260,178.96	1,747,438.59	1,747,438.59	1,747,438.59	1,747,438.59	.00	.00
6110340000 Chelt reparatii-imbun cond m-ca	.00	.00	45,980.12	45,980.12	92,971.55	92,971.55	92,971.55	92,971.55	.00	.00
6120000000 Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	.00	.00	5,077,630.45	-	1,753,561.02	1,753,561.02	1,753,561.02	1,753,561.02	.00	.00
6120300000 Alte cheltuieli cu redeventele	.00	.00	.00	.00	7,087.52	7,087.52	7,087.52	7,087.52	.00	.00
6121000000 Chiri spatii	.00	.00	5,080,890.17	-	1,676,342.90	1,676,342.90	1,676,342.90	1,676,342.90	.00	.00
6121100000 Alte chiri spatii	.00	.00	10,104.90	10,104.90	1,656,804.25	1,656,804.25	1,656,804.25	1,656,804.25	.00	.00
6121200000 Chiri spatii CNOFR	.00	.00								

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Ruajaje perioada curenta-debit	Ruajaje perioada curenta-credit	Total ruajaje-debit	Total ruajaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
8121200000										
Chirii spatii CNCFR	.00	.00	5,090,995.07	- 5,090,995.07	19,538.65	19,538.65	19,538.65	19,538.65	.00	.00
8123000000										
Alte cheltuieli cu redeventele,locatille de gestiune si chiriile	.00	.00	3,259.72	3,259.72	43,805.60	43,805.60	43,805.60	43,805.60	.00	.00
8124000000										
Chirie activ.alimentatie publica Non PMS	.00	.00	.00	.00	26,325.00	26,325.00	26,325.00	26,325.00	.00	.00
8130000000										
Cheltuieli cu primele de asigurare	.00	.00	13,410.46	13,410.46	231,361.45	231,361.45	231,361.45	231,361.45	.00	.00
8150000000										
Cheltuieli cu pregatirea personalului	.00	.00	41,320.00	41,320.00	100,611.60	100,611.60	100,611.60	100,611.60	.00	.00
8210000000										
Cheltuieli cu colaboratorii	.00	.00	75,309.00	75,309.00	859,857.00	859,857.00	859,857.00	859,857.00	.00	.00
8220000000										
Cheltuieli privind comisionalele si onorariile	.00	.00	38,257.38	38,257.38	409,736.62	409,736.62	409,736.62	409,736.62	.00	.00
8220100000										
Judiciare	.00	.00	1,838.82	1,838.82	91,919.44	91,919.44	91,919.44	91,919.44	.00	.00
8220200000										
Alte comisionale si onorarii	.00	.00	36,418.56	36,418.56	317,817.18	317,817.18	317,817.18	317,817.18	.00	.00
8230000000										
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	.00	.00	9,994.43	9,994.43	43,077.80	43,077.80	43,077.80	43,077.80	.00	.00
8230100000										
Protocol	.00	.00	9,994.43	9,994.43	43,077.80	43,077.80	43,077.80	43,077.80	.00	.00
8240000000										
Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	.00	.00	42,969.46	42,969.46	225,191.33	225,191.33	225,191.33	225,191.33	.00	.00
8240200000										
Abonamente transport pentru membrii de familie	.00	.00	.00	.00	84.03	84.03	84.03	84.03	.00	.00
8240400000										
Alte cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	.00	.00	42,969.46	42,969.46	225,107.30	225,107.30	225,107.30	225,107.30	.00	.00
8250000000										
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	.00	.00	155,654.77	155,654.77	2,582,118.97	2,582,118.97	2,582,118.97	2,582,118.97	.00	.00
8250100000										
- Peste limita legala - nedeductibile	.00	.00	.00	.00	342.27	342.27	342.27	342.27	.00	.00
8250120000										
Cheltuieli cu diurna de deplasare	.00	.00	.00	.00	342.27	342.27	342.27	342.27	.00	.00
8250122000										
Cheltuieli cu diurna de deplasare - externe	.00	.00	.00	.00	342.27	342.27	342.27	342.27	.00	.00
8250200000										
- In limita legala - deductibile	.00	.00	155,654.77	155,654.77	2,581,776.70	2,581,776.70	2,581,776.70	2,581,776.70	.00	.00
8250210000										
Cheltuieli de transport si cazare	.00	.00	47,809.93	47,809.93	862,734.70	862,734.70	862,734.70	862,734.70	.00	.00
8250211000										
Cheltuieli de transport si cazare - interne	.00	.00	46,026.92	46,026.92	802,582.22	802,582.22	802,582.22	802,582.22	.00	.00
8250212000										
Cheltuieli de transport si cazare - externe	.00	.00	1,783.01	1,783.01	60,152.48	60,152.48	60,152.48	60,152.48	.00	.00
8250220000										
Cheltuieli cu diurna de deplasare	.00	.00	107,844.84	107,844.84	1,719,042.00	1,719,042.00	1,719,042.00	1,719,042.00	.00	.00
8250221000										
Cheltuieli cu diurna de deplasare - interne	.00	.00								

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
56600000000 Cheltuieli privind dobanziile	.00	.00	4,156,181.02	4,156,181.02	12,881,574.49	12,881,574.49	12,881,574.49	12,881,574.49	.00	.00
56604000000 Cheltuieli privind dobanziile-altele	.00	.00	1,244,065.02	1,244,065.02	9,969,458.49	9,969,458.49	9,969,458.49	9,969,458.49	.00	.00
56609000000 Dobanda neta privind planul de beneficii angajati la pensionare - IAS 19	.00	.00	2,912,116.00	2,912,116.00	2,912,116.00	2,912,116.00	2,912,116.00	2,912,116.00	.00	.00
56800000001 Altele cheltuieli financiare	.00	.00	524,503.69	524,503.69	524,503.69	524,503.69	524,503.69	524,503.69	.00	.00
56801000000 IFRS16-chelt.diferente curs reeval.lunara a soldului datoriei financiare	.00	.00	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	.00	.00
56801010000 IFRS16-chelt.diferente curs reeval.lunara a soldului dat.fin.-Cladiri	.00	.00	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	14,085.74	.00	.00
56805000000 Chelt.pv dobanziile af.contractelor de inchiriere pe TL	.00	.00	510,417.95	510,417.95	510,417.95	510,417.95	510,417.95	510,417.95	.00	.00
56805010000 Chelt.pv dobanziile af.contractelor de inchiriere pe TL-Cladiri	.00	.00	492,592.69	492,592.69	492,592.69	492,592.69	492,592.69	492,592.69	.00	.00
56805020000 Chelt.pv dobanziile af.contractelor de inchiriere pe TL-Teren	.00	.00	15,729.86	15,729.86	15,729.86	15,729.86	15,729.86	15,729.86	.00	.00
56805030000 Chelt.pv dobanziile af.contractelor de inchiriere pe TL-Aparate	.00	.00	2,095.40	2,095.40	2,095.40	2,095.40	2,095.40	2,095.40	.00	.00
58100000000 Cheltuieli de exploatare privind amortizarile,provizioanele si ajustarile pt.deprecere	.00	.00	75,698,767.77	75,698,767.77	411,437,605.58	411,437,605.58	411,437,605.58	411,437,605.58	.00	.00
58110000000 Cheltuieli de exploatare priv. amortiz. imobilizarilor, investitiilor imobiliare evaluate la cost	.00	.00	30,033,425.09	30,033,425.09	363,192,212.34	363,192,212.34	363,192,212.34	363,192,212.34	.00	.00
58110100001 Chelt. de expl. priv. amortiz. imobiliz. investiti imobiliare evaluate la cost-NEDeductibile reevaluate	.00	.00	13,667,585.10	13,667,585.10	171,461,200.98	171,461,200.98	171,461,200.98	171,461,200.98	.00	.00
58110101000 Chelt. de expl. priv. amortiz. imobiliz. investitiilor imobiliare evaluate la cost-NEDeductibile reevaluate	.00	.00	5,253,482.29	5,253,482.29	69,043,841.38	69,043,841.38	69,043,841.38	69,043,841.38	.00	.00
58110102000 Chelt. de expl. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-material rulant imobilizat peste 30 zile-NEDeductibile	.00	.00	8,394,664.48	8,394,664.48	102,370,205.06	102,370,205.06	102,370,205.06	102,370,205.06	.00	.00
58110104000 Chelt. de expl. priv. amortiz. imobilizarilor, investitiilor imobiliare evaluate la cost-material rulant inchiriat - NEDeductibile	.00	.00	19,438.33	19,438.33	47,154.54	47,154.54	47,154.54	47,154.54	.00	.00
58110200000 Chelt. de expl. priv. amortiz. imobiliz., investitiilor imobiliare evaluate la cost-Altele	.00	.00	16,366,729.42	16,366,729.42	190,391,968.07	190,391,968.07	190,391,968.07	190,391,968.07	.00	.00
58110201000 Altele cheltuieli cu amortizarile	.00	.00	839,235.89	839,235.89	119,172,962.19	119,172,962.19	119,172,962.19	119,172,962.19	.00	.00
58110201100 Altele cheltuieli cu amortizarile	.00	.00	990,513.97	990,513.97	119,117,635.85	119,117,635.85	119,117,635.85	119,117,635.85	.00	.00
58110201200 Altele chelt. cu amort. af m.f.inchiriate	.00	.00	156,221.94	156,221.94	43,296.43	43,296.43	43,296.43	43,296.43	.00	.00
58110201400 Chelt.amortiz.material rulant inchiriat-Deductibil	.00	.00	4,943.86	4,943.86	12,029.91	12,029.91	12,029.91	12,029.91	.00	.00
58110202000 Amortizare aferenta subv.pt.investiti	.00	.00	15,527,493.53	15,527,493.53	71,219,005.88	71,219,005.88	71,219,005.88	71,219,005.88	.00	.00
58110202100 Amortizare aferenta subv.pt.investiti	.00	.00	15,527,493.53	15,527,493.53	71,219,005.88	71,219,005.88	71,219,005.88	71,219,005.88	.00	.00
58110300000 Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor retratate	.00	.00							.00	.00

		Solduri initiale-debit		Solduri initiale-credit		Rulaje perioada curenta-debit		Rulaje perioada curenta-credit		Total rulaje-debit		Total sume-credit		Total sume-debit		Sold-debit		Sold-credit	
7651000000	Dif.fav.elem.monetare valuta	.00		.00		14,097.62		14,097.62		523,576.60		523,576.60		523,576.60		.00			.00
7650000000	Venituri din dobinzi	.00		.00		920.19		920.19		7,073.68		7,073.68		7,073.68		.00			.00
7660100000	Venituri din dobinzi-altele	.00		.00		920.19		920.19		7,073.14		7,073.14		7,073.14		.00			.00
7660200000	Venituri din dobinzi-depozite	.00		.00		.00		.00		.54		.54		.54		.00			.00
7670000000	Venituri din sconturi obtinute	.00		.00		.00		.00		334.32		334.32		334.32		.00			.00
7680000001	Alte venituri financiare	.00		.00		4,909.64		4,909.64		4,909.64		4,909.64		4,909.64		.00			.00
7680100000	IFRS'6-venit.diferente curs reeval.lunara a soldului datoriei financiare	.00		.00		4,909.64		4,909.64		4,909.64		4,909.64		4,909.64		.00			.00
7680101000	IFRS'6-venit.diferente curs reeval.lunara a soldului dat.fin.-Cladiri	.00		.00		4,909.64		4,909.64		4,909.64		4,909.64		4,909.64		.00			.00
7810000000	Ven din provizioane si ajustari pt.deprecere privind activ.de exploatare	.00		.00		7,801,010.14		7,801,010.14		36,842,895.69		36,842,895.69		36,842,895.69		.00			.00
7812000000	Venituri din provizioane	.00		.00		5,716,957.84		5,716,957.84		13,148,855.74		13,148,855.74		13,148,855.74		.00			.00
7813000000	Venituri din ajustari pt.depreciera imobiliz., a invest.imob.evaluate la cost	.00		.00		39,392.67		39,392.67		552,530.78		552,530.78		552,530.78		.00			.00
7814000000	Venituri din ajustari pt.depreciera activelor curente	.00		.00		2,044,659.63		2,044,659.63		23,141,509.17		23,141,509.17		23,141,509.17		.00			.00
7920000000	Venituri din impozitul pe profit amanat	.00		.00		26,530,095.88		26,530,095.88		26,530,095.88		26,530,095.88		26,530,095.88		.00			.00
Total CLASA 7:		.00		.00		215,224,804.83		215,224,804.83		2,352,514,262.21		2,352,514,262.21		2,352,514,262.21		.00			.00
8010000000	Angajamente acordate	31,570.70		.00		.00		93.10		93.10		93.10		93.10		31,477.60			.00
8011000000	Giruri si garantii acordate			.00		.00		.00		.00		.00		.00		31,156.94			.00
8018000000	Alte angajamente acordate	413.76		.00		.00		93.10		.00		93.10		93.10		320.66			.00
8020000000	Angajamente primite			.00		604,252.93		297,242.64		7,770,410.68		5,655,839.86		13,875,837.69		5,655,839.86		8,219,997.83	.00
8021000000	Giruri si garantii primite			.00		6,105,427.01													.00
8030000000	Alte conturi in alara bilantului			.00		604,252.93		297,242.64		7,770,410.68		5,655,839.86		13,875,837.69		5,655,839.86		8,219,997.83	.00
8031000000	imobilizari corporale primite cu chirie sau in baza altor contracte similare			.00		30,404,976.32		9,392,925.11		47,054,416.57		36,443,657.30		100,480,288.53		36,443,657.30		64,036,631.23	.00
				.00		1,440,665.76													.00
8032000000	Valori mat.primite spre prelucrare sau reparare			.00		162,272.70		3,599.32		162,272.70		7,335.37		1,602,938.46		7,335.37		1,595,603.09	.00
8033000000	Valori mat. Primite in pastrare sau custodie			.00		302,152.00		.00		.00		73,212.57		302,152.00		73,212.57		228,939.43	.00
8033000000	Valori mat. Primite in pastrare sau custodie			.00		4,835,041.02		1,238,754.26		17,110,454.47		16,944,832.75		21,945,495.49		16,944,832.75		5,000,662.74	.00
8033000000	Mototrina																		

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
8033300000 Motorna										
	1,049,017.81	.00	722,043.89	651,827.63	8,795,184.63	8,987,667.18	9,784,202.44	8,987,667.18	796,535.26	.00
8033900000 Alte valori										
	3,796,023.21	.00	160,298.99	588,926.63	8,375,269.84	7,957,165.57	12,161,293.05	7,957,165.57	4,204,127.48	.00
8034000000 Debitori scosi din activ si umariti in continuare										
	21,253.69	.00	.00	.00	.00	.00	21,253.69	.00	21,253.69	.00
8035000000 Stocuri de natura altor materiale date in glosita										
	33,699,265.04	.00	652,064.11	430,457.47	25,963.37	8,339,654.66	33,725,248.41	8,339,654.66	25,385,593.75	.00
8036000000 Redevante, locatii de gestiune chiri si alte datorii asimilate										
	7,584,582.07	.00	1,734,050.71	2,483,498.66	2,329,400.08	4,032,526.67	9,914,382.15	4,032,526.67	5,881,855.48	.00
8038000000 Bunuri primite in administrare,concesiune si cu chirie										
	3,081,570.34	.00	5,681.03	6,362.33	377,826.21	41,901.60	3,459,396.55	41,901.60	3,417,484.95	.00
8038100000 Terenuri										
	3,000,667.10	.00	.00	.00	.00	.00	3,000,667.10	.00	3,000,667.10	.00
8038900000 Alte valori in afara bilanului										
	80,903.24	.00	5,681.03	6,362.33	377,826.21	41,901.60	458,729.45	41,901.60	416,827.85	.00
8038905000 Dosare juridice										
	2,275.49	.00	.00	.00	.00	2,275.49	2,275.49	2,275.49	.00	.00
8038980000 Debitori dosare S.C.										
	78,627.75	.00	5,681.03	6,362.33	377,826.21	39,626.11	456,453.96	39,626.11	416,827.85	.00
8039000000 Alte valori in afara bilanului										
	2,460,942.04	.00	26,868,584.89	5,230,253.07	27,048,479.74	7,004,193.68	29,509,421.78	7,004,193.68	22,505,228.10	.00
8039100000 IFRS16-contracte de inchiriere pe TL										
	.00	.00	26,963,001.12	5,223,724.44	26,963,001.12	5,223,724.44	26,963,001.12	5,223,724.44	21,739,276.68	.00
8039600000 Alte valori in afara bilanului										
	2,460,942.04	.00	5,563.77	6,528.63	85,478.62	1,780,469.24	2,546,420.66	1,780,469.24	765,951.42	.00
8039901000 Convolute diferite tarifare										
	288.80	.00	329.85	411.35	3,598.55	3,783.85	3,857.35	3,783.85	73.50	.00
8039902000 Convolute diferite contare										
	799.40	.00	342.30	1,558.26	23,234.17	23,423.68	24,033.57	23,423.68	609.89	.00
8039903000 Cerere anulare diferite taxare										
	.00	.00	.00	.00	242.60	242.60	242.60	242.60	.00	.00
8039904000 Cerere anulare diferite contare										
	.00	.00	1,816.00	1,816.00	2,257.45	2,257.45	2,257.45	2,257.45	.00	.00
8039905000 Alte valori in afara bilanului-Dosare juridice										
	2,484,249.24	.00	3,760.22	2,743.02	48,355.85	1,750,761.66	2,482,605.09	1,750,761.66	731,843.43	.00
8039906000 Debitori din procese verbale de contraventie										
	25,624.60	.00	.00	.00	7,800.00	.00	33,424.60	.00	33,424.60	.00
8050000000 Dobanzi aferente contractelor de leasing si a altor contracte asimilate										
	.00	.00	2,060,337.65	510,417.94	2,060,337.65	510,417.94	2,060,337.65	510,417.94	1,549,919.71	.00
8052000000 IFRS16 - dobanzi aferente contractelor de inchiriere pe TL										
	.00	.00	2,060,337.65	510,417.94	2,060,337.65	510,417.94	2,060,337.65	510,417.94	1,549,919.71	.00
8070000000 Active contingente										
	43,500,058.72	.00	2,712,066.93	.00	17,293,205.48	14,728,574.49	60,793,264.20	14,728,574.49	46,064,689.71	.00
8080000001 DATORII contingente										
	9,907,520.00	.00	98,441.00	.00	98,441.00	47,054.00	10,005,961.00	47,054.00	9,958,907.00	.00
Total CLASA 8:	112,970,448.39	.00	35,880,074.83	10,200,678.79	74,276,811.38	57,385,636.69	187,247,259.77	57,385,636.69	129,861,623.08	.00

	Solduri initiale-debit	Solduri initiale-credit	Rulaje perioada curenta-debit	Rulaje perioada curenta-credit	Total rulaje-debit	Total rulaje-credit	Total sume-debit	Total sume-credit	Sold-debit	Sold-credit
Total CLASA 1-7:	8,883,877,429.09	8,883,877,429.09	7,727,057,265.76	7,727,057,265.76	51,762,079,065.90	51,762,079,065.90	60,645,956,494.99	60,645,956,494.99	9,322,873,440.46	9,322,873,440.46
Total general:	8,996,847,877.48	8,883,877,429.09	7,762,937,340.59	7,737,257,944.55	51,836,355,877.28	51,819,464,702.59	60,833,203,754.76	60,703,342,131.68	9,452,735,063.54	9,322,873,440.46

DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL
LIVIA CIURTIŢĂ



DIRECTOR CONTABILITATE
CRISTINA MĂNTESCU