

RAPORT (Semestrul I 2017)
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Intocmit în conformitate cu prevederile art. 55 alin. (1) din OUG nr. 109/2011
privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice,
cu modificările și completările ulterioare,

În perioada 01.01.2017 – 30.06.2017 CFR Călători a fost administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație (CA) numit prin hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor (AGA).

În semestrul I al anului 2017 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

1. PLAVETI Iulius Dan – Președinte CA (perioada 01.01.2017 – 19.03.2017, conform mandatului aprobat de către AGA),
2. GALBEN Dana Rachila – membru CA, (perioada 01.01.2017 – 19.03.2017, conform mandatului aprobat de către AGA),
3. SZENTES Iosif – membru CA (numit prin Hotărârea AGA nr. 7 din 05.03.2015, până în data de 19.03.2017) și membru provizoriu CA (numit prin Hotărârea AGA nr. 3 din 20.03.2017),
4. ATANASIU Ionela Adriana – membru CA (perioada 01.01.2017 – 19.03.2017, conform mandatului aprobat de către AGA),
5. STANCU Marin – membru provizoriu CA (numit prin Hotărârea AGA nr. 17 din 10.06.2015),
6. CHIRIȚĂ Lăcrămioara Sofia - membru provizoriu CA (numită prin Hotărârea AGA nr. 17 din 10.06.2015),
7. DASCĂLU Ana-Maria - membru provizoriu CA (numită prin Hotărârea AGA nr. 13 din 01.06.2016),
8. ATODIRESEI Mihaela - membru provizoriu CA (numită prin Hotărârea AGA nr. 3 din 20.03.2017),
9. IORDACHE Cristina Mihaela - membru provizoriu CA (numită prin Hotărârea AGA nr. 3 din 20.03.2017),
10. PATRICHI Laura Monica - membru provizoriu CA (numită prin Hotărârea AGA nr. 3 din 20.03.2017).

În conformitate cu prevederile art. 55 alin. (1) din OUG nr. 109/2011, Consiliul de Administrație prezintă raportul semestrial, aferent semestrului I al anului 2017, structurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Menționăm că din punct de vedere al analizei financiare a societății cât și din punct de vedere al deciziilor adoptate, raportul prezintă perioada ianuarie - iunie 2017 comparativ cu ianuarie - iunie 2016, corespunzătoare perioadei în care Consiliul de Administrație a activat în componența stabilită de acționarul unic prin hotărârile adoptate de către AGA.

a) Executia contractului de mandat al directorului general

Forma contractului de mandat și competențele specifice pentru Directorul General au fost aprobate în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății din data de 17 Martie 2015 prin Hotărârea nr. 8, în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, ale OUG nr. 109/2011 și a actului constitutiv.

Consiliul de Administrație a numit, prin Decizia nr. 5 din 10.03.2015, Directorul General al CFR Călători în persoana domnului Iosif Szentes.

Urmare a vacanței postului de Director General, Consiliul de Administrație a numit în funcția de Director General, prin Decizia nr. 7 din 21.03.2017, pentru o perioada de 4 luni, în conformitate cu prevederile legale în vigoare, pe dl. Iosif SZENTES.

În primul semestru al anului 2017 directorul general a informat consiliul de administrație asupra măsurilor dispuse în vederea desfășurării activității societății și a prezentat rapoartele trimestriale în care erau cuprinse informații privind execuția mandatului său.

b) Principalele măsuri dispuse de către Consilul de Administratie

În semestrul I al anului 2017 Consiliul de Administrație, prin deciziile adoptate, a dispus următoarele măsuri:

- mandatarea Directorului General al CFR Călători pentru negocierea și semnarea unui act adițional la Contractul Colectiv de Munca,
- aprobarea condițiilor minime de angajare și promovare în cadrul CFR Călători,
- aprobarea metodologiei de gradare a subunitatilor,
- aprobarea casării de mijloace fixe,
- alegerea președintelui CA,
- aprobarea ROF – CA,
- numirea comitetelor consultative din cadrul CA (Comitet nominalizare și remunerare, Comitet de audit),
- aprobarea ROF comitete,
- avizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2017,
- propunerea spre aprobare Adunarii Generale a Acționarilor a mentinerii plafonului de credite la valoarea de 328.552.300 lei, reprezentând credite pentru desfășurarea activității de exploatare,
- avizarea situațiilor financiare.
- aprobarea închirierii spațiului aferent fostei Agenții Cluj,
- avizarea majorării capitalului social al societății.

c) Performanțele societății

Evoluția principalilor indicatori ce caracterizează activitatea de transport a CFR Călători în semestrul I din anul 2017 comparativ cu semestrul I din anul 2016 este prezentată în următorul tabel:

Indicat r	U.M.	Trim II 2016	Trim II 2017	%	Sem.I 2016	Sem.I 2017	%
Trenuri/zi		1.402	1.410	100, 6	1.387	1.401	101, 0
Tren-km	mii tren- km	13.044	13.243	101, 5	25.800	26.096	101, 1
Loc*km	mil.loc*km	3.348	3.288	98,2	6.557	6.503	99,2
Cal.exp.	mii cal.	13.297	14.324	107, 7	26.281	27.495	104,6
Cal.km	mil.cal.*k m	1.107, 4	1.261, 3	113, 9	2.036, 1	2.253, 6	110, 7

În anul 2017, la nivelul rețelei SNTFC"CFR Călători" SA, în activitatea de tracțiune s-au realizat următorii indicatori tehnico – economici.

Parc activ sem I 2017

Parc activ	Plan 2017	Realizat 2017	Realizat 2016	% R2017/R2016	% R2017/P2017
LE	220	219	220	99.5	99.5
RE	6	5	6	83.3	83.3
LDE	69	69	81	85.1	100.0
LDH	58	54	58	93.1	93.1
AM	122	114	100	114.0	93.4

Pentru anul 2017 prin HG nr.258/2017 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli al SNTFC CFR CALATORI-SA cu profit de 1,475 mil.lei, veniturile totale fiind preconizate la valoarea de 2.271,997 mil.lei, din care compensatia este de 1.213,56 mil.lei, iar cheltuielile totale au fost preliminate la suma de 2.270,522 mil.lei.

**Analiza principalilor indicatori economico-financiari
in comparatie cu perioada anului precedent**

A. VENITURI

Veniturile totale inregistreaza o crestere cu 16,25% fata de realizarile perioadei corespunzatoare ale anului precedent, fiind influentate de incasarea unei compensatii cu 16,56% mai mult la 6 luni 2017 fata de 6 luni 2016, respectiv cu 83.219 mii lei mai mult in 2017 fata de 2016 dar si de o crestere cu 10,24% a veniturilor proprii, respectiv 31.306 mii lei, iar din decontarile pentru studenti 53.347 mii lei mai mult la 6 luni 2017 fata de 6 luni 2016.

Veniturile din transportul de calatori

In structura veniturilor din transportul de calatori, veniturile din CCL au o descrestere fata de anul precedent cu cca 9%, iar veniturile din facilitati in crestere cu cca 40% fata de perioada similara din anul anterior, urmare a gratuitatii (100%) acordate studentilor

Alte venituri (auxiliare si din vanzare de marfuri) sunt cu cca **30%** peste realizarile anului 2016 pe aceeasi perioada si provin din cresterea cu 26.340 mii lei, respectiv cu cca 114% din inregistrarea unor venituri din provizioane mai mari in semestrul I 2017 fata de semestrul I anul 2016 provenite in principal din reversarea provizioanelor in cuantum de 31,4 mil.lei aferente Deciziei de impunere a ANAF nr.519/2013, contestata de societate in instanta si pronuntata definitiv in favoarea ANAF prin Decizia civila 2436/27.06.2017 ICCJ

B. CHELTUIELI

Cheltuielile totale realizate pe 30 iunie 2017 au inregistrat o crestere de **7,98%** fata de anul anterior pe aceeasi perioada.

Cheltuielile cu materii prime si materiale sunt aproximativ la fel fata de cele ale anului precedent.

Cheltuielile pentru combustibil fata de 6 luni 2016 sunt cu **4% mai mici**.

Cheltuielile cu energia si apa fata de 6 luni 2016 sunt cu **3% mai mari**.

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere inregistreaza o majorare cu 14% fata de 6 luni 2016 provenita din:

- cheltuieli cu amortizarea urmare Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015 si Procedurii nr.1/3920/11.06.2015 privind majorarea valorii mijloacelor fixe cu valoarea unor reparatii semnificative;
- provizioane pentru prejudiciu reprezentand motorina la Depoul Timisoara in cuantum de 7,5 mil.lei;
- provizioane pentru litigii comerciale, aflate pe rol avand ca obiect proceduri de insolventa/faliment pentru care societatea s-a inregistrat la masa credala, in cuantum de 2,7 mil.lei.

Cheltuielile cu reparatiile materialului rulant au fost realizate la valoarea de 100.451 mii lei, din care suma de 54.912 mii lei a majorat valoarea mijloacelor fixe, conform prevederilor OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. In acest sens a fost elaborata *Procedura nr.1/3920/11.06.2015 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. Astfel, valoarea reparatiilor contabilizate pe cheltuieli sunt in suma de 45.539 mii lei, cu **11%** mai mari decat cheltuielile de reparatii realizate in perioada anterioara.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu cca **11%** fata de cheltuielile inregistrate la 6 luni 2016 urmare negocierii Contractului Colectiv de Munca valabil pana la 2017, incepand cu luna mai a.c. acordandu-se majorari salariale si tichete de masa la valoarea de 12 lei .

Alte cheltuieli de exploatare comparativ cu 6 luni 2016, inregistreaza o **depasire cu 57%** ca urmare a majorarii, pe de o parte a cheltuielilor cu penalitatile, respectiv executarii Deciziei de impunere nr. F-MC 519/25.06.2013 pentru suma de 14.679 mii lei lei, reprezentand dobanzi si penalitati TVA, iar pe de alta parte a diminuarii cu 8.355 mii lei a cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta la 6 luni 2017.

Cheltuielile financiare inregistreaza o **diminuare** cu 767 mii lei, respectiv **42%** fata de realizarile anului 2016.

Din analiza in structura se constata urmatoarele :

-cheltuielile din diferentele de curs valutar inregistreaza o crestere urmare deprecierei cursului de schimb (leu /valute);

-cheltuielile cu dobanda inregistreaza o economie de 1.070 mii lei ca urmare a faptului ca in anul 2016, in urma procedurilor de atribuire a serviciilor financiare de refinantare a creditelor de exploatare pe o perioada de un an s-au semnat contracte de credit cu marje de dobanda mult mai mici (intre 0% si 1%) decat cele din contractele anterioare. “

Comparativ cu bugetul de venituri si cheltuieli aferent semestrului I 2017

Veniturile totale – inregistreaza o nerealizare in suma de **71.206 mii lei**, diferenta care se compune in principal din:

- incasarea unei compensatii mai mica cu suma de 108.951 mii lei, ca urmare a acordarii acesteia pe baza indicatorilor fizici (tren*km si calatori*km) realizati si nu pe baza diferentei dintre cheltuieli si venituri la care se adauga o cota de profit de 3%;

- inregistrarea unor venituri din transportul de calatori mai mari cu suma de 27.945 mii lei comparativ cu suma preliminara, ca urmare a gratuitatilor acordate studentilor.

Deși veniturile din transportul de calatori au crescut cu 10% în primul semestru al anului 2017, comparativ cu perioada similară a anului 2016, în structura s-a realizat o diminuare a veniturilor realizate cu trenuri Regio, cu implicații negative în realizarea indicatorilor care condiționalizează acordarea compensației.

Astfel, în primele 6 luni ale anului 2017, comparativ cu perioada similară a anului 2016, se observă o reducere a veniturilor aferente trenurilor Regio cu 7,3%.

Cheltuielile totale - înregistrează o economie de 64.520 mii lei, diferența care se compune în principal din sumele înregistrate la următoarele capitole bugetare:

- cheltuieli cu combustibilul – 10.260 mii lei, întrucât la fundamentarea BVC s-a avut în vedere un pret mediu pe tona de motorină de 4.470 lei/tona, iar în execuție s-a achiziționat și s-a consumat motorină la un pret mediu de 4.060 lei/tona;

- cheltuieli cu reparații material rulant – 9.461 mii lei

Deși s-au contractat serviciile de reparații material rulant, furnizorii au încetinit ritmul de livrare și execuție a acestor lucrări, ca urmare a datoriilor restante înregistrate de CFR Calatori în primele 5 luni ale anului 2017, generate de nealocarea compensației pentru transportul feroviar public de calatori.

- cheltuieli de personal – 13.581 mii lei, din care 8.670 mii lei aferente fondului de salarii, ca urmare a începerii în semestrul II a negocierilor individuale în conformitate cu prevederile art.26, alin.(1) din CCM 2017-2018, în funcție de impactul modificărilor survenite în aplicarea prevederilor noului CCM pentru anii 2017-2018, în vigoare din luna mai 2017.

- cheltuieli utilizare infrastructură – 7.762 mii lei,

- alte cheltuieli de exploatare – 8.161 mii lei

d) Raportările contabile ale societății

Raportările contabile ale societății corespund situațiilor financiare prezentate lunar de către conducerea executivă spre informarea Consiliului de Administrație.

e) Dificultăți întâmpinate de către Consiliul de Administrație în desfășurarea activității sale

- Lipsa de expertiză juridică în societate pe subiecte de guvernare corporativă așa cum este tratată de OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare,
- Lipsa obiectivelor specifice pentru membrii Consiliului de Administrație și pentru Directorul General.

Președinte Consiliu de Administrație

Ana-Maria DASCĂLU

