

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO- FINANCIARA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2014

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 2013 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.

<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 2014 in sistem unitar de catre un Consiliu de Administratie, si in sistem dualist de catre directorat si Consiliu de Supraveghere, astfel:

- in perioada ianuarie-aprilie 2014 de catre un Consiliu de Administratie, iar conducerea executiva a fost asigurata de catre un director general;
- in perioada aprilie-decembrie 2014 de catre un directorat si Consiliu de Supraveghere; totodata conducerea executiva a fost asigurata de catre directorat sub supravegherea unui Consiliu de Supraveghere.

Precizam urmatoarele:

- Consiliul de administratie a fost numit prin Hotararea AGA nr.10 din 20.03.2013.
- Consiliul de supraveghere a fost numit prin Hotararea AGA nr. 24 din 16.04.2014, (aprobarea actului constitutiv in care sunt trecuti si membrii CS),
- Directorul general a fost numit prin Hotararea CA nr. 6 din 21.03.2013,
- Membrii Directoratului au fost numiti prin Decizia CS nr. 3 din 16.04.2014, respectiv Decizia CS nr. 32 din 10.10.2014,
- Consiliul de administratie a aprobat Planul de management al directorului general.

Societatea a întocmit situatiile financiare pentru anul 2014 in conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicata, cu O.M.F.P nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile *Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.65/2015 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.*

I. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

A. Comparativ cu realizările anului 2013

Veniturile, cheltuielile si rezultatele realizate la data de 31 decembrie 2014, comparativ cu realizările anului precedent sunt prezentate sintetic, astfel:

Mii lei

INDICATORI	Realizari cumulat 12 luni 2013	Realizari cumulat 12 luni 2014	Diferenta 3=2-1	% 4=2/1*100
	1	2	3	6
I. VENITURI TOTALE	2.009.983	2.420.210	410.227	120,41
A. VENITURI DE EXPLOATARE	1.995.429	2.417.085	421.656	121,13
1.CALATORI	677.184	685.722	8.538	101,26
2.COMPENSATIE din care:	943.822	1.322.956	379.134	140,17
pentru tarife	943.819	1.223.581	279.762	129,64
venituri conf. Legii nr. 76/2002 pt. motorina	3	8	5	266,67
3.AUXILIARE din care:	370.805	404.863	34.058	109,18
venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizarii calculate	180.495	171.365	-9.130	94,94
venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere	134.216	189.425	55.209	141,13
venit.din vanzarea activelor	12.100	8.356	-3.744	69,06
4. VANZARE DE MARFURI	3.618	3.544	-74	97,95
B. VENITURI FINANCIARE	14.554	3.125	-11.429	21,47
II.TOTAL CHELTUIELI	2.418.419	2.350.295	-68.124	97,18
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.375.914	2.302.707	-73.207	96,92
1.CHELTUIELI MATERIALE	1.040.725	970.815	-69.910	93,28
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	28.466	30.116	1.650	105,80
1.2. COMBUSTIBIL	264.966	228.829	-36.137	86,36
1.3. ENERGIE SI APA	178.296	142.370	-35.926	79,85
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:	455.310	452.193	-3.117	99,32
ajustari din deprecierea imobilizarilor	0	4.063	4.063	0,00
amortizare	360.077	304.208	-55.869	84,48
provizioane pentru riscuri si cheltuieli, deprecierea activelor circulante	95.233	143.922	48.689	151,13
1.5. REPARATII	113.687	117.307	3.620	103,18
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	543.297	559.346	16.049	102,95
2.1. DREPTURI PERSONAL	414.007	431.392	17.385	104,20
2.2 C.A.S	100.593	98.271	-2.322	97,69
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	1.470	1.451	-19	98,71
2.4 SOMAJ	2.106	2.163	57	102,71
2.5 FOND SANATATE	21.840	22.544	704	103,22
2.6 FOND GARANTARE	1.049	1.088	39	103,72
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	2.232	2.437	205	109,18
2.8 TICHETE DE MASA			0	
3. ALTE AJUTOARE	1.946	2.181	235	112,08
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL din care:	291.768	286.801	-4.967	98,30
despagubiri, amenzi, penalitati	109.006	59.948	-49.058	55,00
drepturi salariale castigate in instanta si cheltuieli de executare	65.777	103.001	37.224	156,59
5. CUMPARARE MARFURI	2.408	2.557	149	106,19
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	495.770	481.007	-14.763	97,02
B.CHELTUIELI FINANCIARE	42.505	47.588	5.083	111,96
cheltuieli cu diferente de curs valutar	14.372	3.323	-11.049	23,12
cheltuieli privind dobanzile - diminuat cu ct.741.83 si ct. 741.84	28.133	44.265	16.132	157,34

cheltuieli dobanzi- HVB-ct.741.83;741.84	3.731	1.352	-2.379	36,24
cheltuieli. dobanzi -alte	31.864	45.617	13.753	143,16
C.CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0		0	
D.CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT	0		0	
PROFIT (PIERDERE)	-408.436	69.915	478.351	117,12
Mii cal/km	3.988.289	4.525.722	537.433	113,48
Mii tren km	52.616	50.417	-2.199	95,82
Tarif mediu lei/cal/km	0,1698	0,1515	-0,0183	89,24
Venit.mediu /cal.km((cal.+subv)/cal.km)	0,4064	0,4219	0,0154	103,80
Cost mediu lei/cal/km	0,5957	0,5088	-0,0869	85,41
Chelt/1000 lei venituri	1.203	971	-232	80,71
Cistig mediu	2.520	2.725	205	108,13
Nr.mediu de personal	13.692	13.195	-497	96,37

Veniturile totale inregistreaza o crestere cu 20,41% fata de realizarile anului precedent fiind influentate pe de o parte de incasarea unei compensatii corespunzator sumelor aprobate, de cresterea veniturilor proprii cat si de majorarea veniturilor din provizioane si ajustari pentru depreciere, iar pe de alta parte de diminuarea veniturilor financiare cat si de diminuarea veniturilor din amortizare, fapt determinat de marirea duratei de viata a materialului rulant achizitionat din surse de la bugetul statului (pana in anul 2011), ca urmare a reevaluarii parcului de material rulant inregistrat in exercitiul financiar al anului 2012.

Veniturile din transportul de calatori

Veniturile din transportul de călători realizate la 31 decembrie 2014, sunt cu 1,26% peste realizarile anului precedent. In structura veniturilor din transportul de calatori (anexa 1) veniturile din CCL inregistreaza o crestere de cca. 1% fata de perioada precedenta, iar veniturile din permise si facilitati inregistreaza o crestere de 2,45%.

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 %.

In anul 2011 prin HG nr.259/2011 din 20.03.2011 a fost aprobat bugetul de venituri si cheltuieli al societatii in care a fost inclusa compensatia in valoare de 1.029 mii lei. Prin Hotararea nr. 746/2011 privind aprobarea actelor aditionale pe anul 2011 la contractele de servicii publice in transportul feroviar de calatori pentru perioada 2008-2011, compensatia alocata de la buget, ca diferenta intre tarife si costurile reale, a fost diminuată cu suma de 92.000 mii lei, comparativ cu compensatia care a fost inclusa in bugetul de venituri si cheltuieli.

Astfel compensatia alocata pentru anul 2011 a fost de 937.187 mii lei.

Prin Ordonanta nr.10 din 03 august 2011 privind rectificarea bugetului de stat compensatia alocata de la buget ca diferenta intre tarife si costurile reale de transport a fost suplimentata cu suma de 432.800 mii lei in vederea echilibrării bugetului si acoperirii obligatiilor de plata a societatii.

Ulterior, prin Hotararea nr 1068 din 26 octombrie 2011 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli rectificat al SNTFC"CFR Calatori" S.A. a fost inclusa la capitolul venituri din subventii suma de 1.370.000 mii lei.

In anul 2012, conform Actului aditional la Contractul de activitate pentru perioada 2012-2015 al SNTFC CFR Calatori SA aprobat prin HG nr.1263/18.12.2012, pentru anul 2012 s-a prevazut un volum de trenkm de

57.535 mii trenkm si o **compensatie necesara in valoare de 1.306.191 mii lei**, din care alocata prin Legea nr.293/2011 a bugetului de stat pe anul 2012 suma de 937.217 mii lei.

In aceste conditii prin HG nr.346/2012 a fost aprobat un buget de venituri si cheltuieli pe anul 2012 cu o pierdere de 296.064 mii lei.

Desi au avut loc doua rectificari bugetare in lunile august si octombrie 2012, pentru CFR Calatori nu au fost alocate sume suplimentare in vederea echilibrării bugetului de venituri si cheltuieli, astfel cum au fost propuse si avizate prin Hotararea CA nr.7/28.09.2012 si AGA nr.25/24.10.2012.

Datorita conditiilor meteo nefavorabile (zăpadă, viscol) din lunile ianuarie si februarie 2012, care au condus la închideri totale de magistrale de cale ferată, CFR Calatori a inregistrat o nerealizare de 535 mii tren/km.

Conform Hotărârii Guvernului nr. 2408/2004 privind metodologia de acordare de la bugetul de stat si/sau bugetele locale a diferentei dintre tarife si costuri în transportul feroviar public de călători, modificată si completată prin Hotărârea Guvernului nr. 1004/2006, la articolul 15 se prevăd următoarele: **”operatorii de transport feroviar de călători vor prezenta Ministerului Transporturilor până la data de 31 ianuarie a anului următor dovada, confirmată de CFR SA, a efectuării părții din pachetul minim social care le revenea. În cazul nerealizării programului vor restitui până la aceeași dată subvenția aferentă volumului de tren/km nerealizat.”**

In aceste conditii pentru anul 2012, SNTFC CFR Calatori SA a restituit in anul 2013 Ministerului Transporturilor compensatia aferenta indicatorului numar de tren/km nerealizat in valoare de 8.725 mii lei, ceea ce a condus la o diminuare a veniturilor din subventii cu aceasta suma.

In anul 2013 bugetul de venituri si cheltuieli a fost aprobat cu o compensatie de 935.958 mii lei si 53.000 mii tren/km prin HG nr.495/2013. Ca ocazia primei rectificari a bugetului de stat pe anul 2013, aprobata prin O.G. nr.17/2013, subventia aferenta transportului feroviar de calatori a fost majorata cu suma de 68.383 mii lei. Ulterior, la a doua rectificare bugetara aprobata prin OUG nr.99/2013, subventia CFR Calatori a fost diminuată cu suma de 60.493 mii lei, rezultand o valoare finala a subventiei aferenta anului 2013 de 943.848 mii lei.

Astfel compensatia alocata pentru anul 2012 a fost mai mica cu 32% fata de anul 2011 (an in care compensatia a fost alocata la nivelul necesarului), iar cea alocata in anul 2013 este de 943.822 mii lei, fiind aproximativ aceeași ca cea din anul 2012 (929.090 mii.lei).

Fata de anul 2013 cand BVC a fost aprobat cu o pierdere de 400 mil.lei si compensatie de 943 mil.lei, in anul 2014 compensatia a fost alocata la nivelul sumei de 1.322 mil. lei si un profit de 69,27 mil.lei.

Bugetul de venituri si cheltuieli al SNTFC CFR CALATORI-SA pentru anul 2014 a fost construit cu profit de 69,27 mil.lei si a fost aprobat prin Hotararea de Guvern nr.269/2014 publicata in Monitorul Oficial nr . 269/11.04.2014.

Veniturile auxiliare inregistreaza fata de anul precedent o crestere de 9,18% fiind influentate, in principal, de :

- 1) Nerealizarea cu 9.130 mii lei a veniturilor din amortizare fapt determinat de marirea duratei de viata a materialului rulant achizitionat din surse de la bugetul de stat, ca urmare a reevaluării parcului de material rulant la anul 2012, si in consecinta diminuarea veniturilor din subventii pentru investitii pentru material rulant achizitionat din surse de la bugetul de stat.
- 2) Majorarea cu 55.209 mii lei a veniturilor din provizioane si ajustari pentru depreciieri din care:
 - 50.843 mii lei provizioane pentru riscuri si cheltuieli (de la 132.048 mii lei la 31.12.2013 la 182.890 mii lei la 31.12.2014)
 - 2.018 mii lei din care 1.992 mii lei ajustari pentru deprecierea imobilizarilor ca urmare a reevaluării cladirilor si constructiilor speciale inregistrata de CFR Calatori in anul 2014 pentru a beneficia in anii 2015, 2016, 2017 de cota de impozitare cuprinsa între 0,25% si 1,50% prevazuta de art. 253 alin (2) din Codul Fiscal.

- 2.348 mii lei ajustari pentru deprecierea activelor circulante.

Din suma totala de 404.863 mii lei, 360.790 mii lei reprezinta venituri din elemente nemonetare, respectiv 89%.

Cumulat la 12 luni 2014 veniturile din provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 182.890 mii lei au urmatoare structura:

- 62.018 mii lei pentru litigii de munca;
- 37.896 mii lei prestatii non-TUI aferente anului 2009 facturate de CNCFR (fara TVA) si refuzate de CFR Calatori pentru care au fost constituite cheltuieli cu provizioane in anul 2009. Prin sentinta civila nr. 3063/16.04.2013 ramasa irevocabila la data de 10.06.2014, instanta a obligat CFR Calatori la plata catre CNCFR a sumei de 5.228 mii lei (fara TVA). Exercitiul financiar al anului 2014 a fost influentat pozitiv cu suma de 32.228 mii lei ca diferenta intre 5.228 mii lei si 37.896 mii lei;
- 7.173 mii lei penalitati pentru neincadrarea in prognozele orare aferente perioadei 2007-2009 facturate de CNCFR in 2010 si refuzate de CFR Calatori pentru care s-au constituit cheltuieli pentru provizioane in anul 2013. Prin sentinta civila nr. 14495/18.10.2012 ramasa irevocabila prin decizia civila nr.540 din 19.12.2013 instanta a obligat CFR Calatori la plata sumei 7.098 mii lei;
- 36.946 mii lei penalitati TUI, alte prestatii, energie elctrica, facturate de CNCFR in anul 2011 si refuzate de CFR Calatori pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane in anul 2011. Prin sentinta civila 2086/11.03.2013 ramasa irevocabila prin decizia civila nr. 3664 din 20.11.2014 instanta a obligat CFR Calatori la plata sumei de 36.946 mii lei;
- 2.500 mii lei penalitati TUI aferente anului 2012, facturate de CNCFR in anul 2012 si refuzate de CFR Calatori pentru care s-au constituit cheltuieli cu provizioane in anul 2012. Prin sentinta arbitrara 105/2014 instanta a obligat CFR Calatori la plata catre CNCFR a sumei de 2.550 mii lei;
- 32.006 mii lei din care 29.874 mii lei motorina facturata si nelivrata de catre SC ECO PETROLEUM SA si 2.132 mii lei taxa de custodie.

În baza titlului executoriu, respectiv sentința civilă nr.4917/09.07.2014 a Tribunalului București, la data de 26.11.2014 SRTFC București a fost somată de BEJ Roșoagă Marinela, în dosarul de executare nr.465/2014, să achite, în termen de o zi, suma de 29.874.527,39 lei pentru creditorii S.C. Line Media Consult S.R.L. și S.C. Alpha Grup Oil S.R.L. care au preluat prin cesiune creanța de la SC ECO PETROLEUM SA.

La data de 27.11.2014 SRTFC București a formulat contestație la executarea silită pornită de BEJ Roșoagă Marinela, precum și suspendarea executării silite în dosarul de executare nr.465/2014, cerere înregistrată pe rolul Judecătoriei Sector 1 București sub nr.60501/299/2014.

La data de 27.11.2014 cererea de suspendare provizorie formulată de SRTFC București în cadrul contestației la executarea a fost înregistrată pe rolul Judecătoriei Sector 1 București sub nr.60627/299/2014, cu termen de judecată la data de 02.12.2014. Prin încheierea din data de 02.12.2014, Judecătoria Sector 1 a admis cererea formulată de SRTFC București și a dispus suspendarea provizorie a executării silite în baza titlului executoriu reprezentat de sentința civilă nr.4917/09.07.2014, până la soluționarea cererii de suspendare a executării formulate de subscrisa în cadrul contestației la executare, înregistrată pe rolul Judecătoriei Sector 1 București sub nr.60501/299/2014.

Prin hotărârea din data de 12.02.2015, în dosarul nr.29343/3/2013, Curtea de Apel București a admis apelul formulat de SRTFC București împotriva sentinței civile nr.4917/09.07.2014, pronunțată de Tribunalul București Secția a II-a contencios administrativ și fiscal, schimbând în tot sentința civilă apelată și respingând acțiunea S.C. Alpha Grup Oil S.R.L și a S.C. Line Media Consult S.R.L. Menționăm faptul că această hotărâre este definitivă.

Ca urmare a admitterii apelului formulat de SRTFC București, titlul executoriu reprezentat de sentința civilă nr.4917/09.07.2014 a fost desființat. În baza certificatului de grefă emis de Curtea de Apel București – Secția a VIII- a Contencios Administrativ și Fiscal, la data de 13.02.2015, în dosarul nr.29343/3/2013, SRTFC București a formulat către BEJ Roșoagă Marinela cerere de încetare a executării silite. Prin adresa nr.465/2014/17.02.2015, în

baza art.702 alin.(3) Cod proc.civ., BEJ Roșoagă Marinela a transmis către toate băncile la care era înființată poprirea, adresa de încetare a executării silite pornite la cererea creditorului S.C. Line Media Consult S.R.L. și a creditorului cesionar S.C. Alpha Grup Oil S.R.L.

Veniturile financiare realizate la 31 decembrie 2014 sunt sub realizările aferente aceleasi perioade cu 11.429 mii lei, respectiv cu 21.47%, deoarece soldurile creditelor externe in valuta ce fac obiectul reevaluarilor lunare s-au micșorat fata de anul 2013 si de asemenea soldul ramas din prima Hermes (aferenta asigurarii creditelor externe garantate de stat) s-a diminuat semnificativ.

1. CHELTUIELI

Comparativ cu anul precedent **cheltuielile totale** inregistreaza economie de 68.124 mii lei, respectiv reducere cu **2,82%** fata de anul 2013 influentate pe de o parte de reducerea cheltuielilor cu combustibil, energie electrica de tractiune, TUI, amortizare, penalitati calculate de furnizori, iar pe de alta parte de majorarea cheltuielilor cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli, a cheltuielilor cu ajustari pentru deprecierea imobiliarilor si a cheltuielilor cu drepturile de personal.

In cadrul **cheltuielilor materiale:**

Cheltuielile pentru combustibil au scazut in anul 2014 fata de 2013 cu 36.137 mii lei, ca urmare a reducerii consumului de motorina de la 42.947,4 tone ale anului 2013 la 39.892,4 tone ale anului 2014, respectiv cu 7,1% mai putin, dar si ca urmare a reducerii cu 6,8% a pretului mediu la motorina de la 5.893,4 lei/tona la 31.12.2013 la 5.491,34 lei /tona la 31.12.2014, achizitionata de la rezerva statului.

Cheltuielile cu energia electrica de tractiune si apa inregistreaza o diminuare cu 35.926 mii lei, ca urmare a contractarii energiei electrice de tractiune cu SC Electricare CFR SA, care a preluat contractul de furnizare. Din totalul sumei de 142.370 mii lei, 123.157 mii lei reprezinta energie electrica de tractiune.

Cheltuielile cu amortizarea, provizioanele si ajustarile pentru depreciere inregistreaza o scadere fata de anul precedent cu 3.117 mii lei, fiind influentata pe de o parte:

- de inregistrarea in anul 2014 a reevaluarii cladirilor si constructiilor speciale efectuata de CFR Calatori pentru a beneficia in anii 2015, 2016, 2017 de cota de impozitare cuprinsa intre 0,25% si 1,50% prevazuta de art. 253 alin (2) din Codul Fiscal,

- de inregistrarea in anul 2014 de provizioane pentru riscuri si cheltuieli, deprecieri active circulante cu 48.689 mii lei mai mari fata de anul 2013,

iar pe de alta parte de diminuarea cheltuielilor cu amortizarea determinate de marirea duratei de viata a materialului rulant urmare reevaluarii materialului rulant in anul 2012.

In anul 2014 societatea a constituit ajustari pentru deprecierea imobiliarilor corporale in valoare totala de 4.063 mii lei-nedeductibile fiscal, din care pentru cladiri si constructii speciale 2.461 mii lei, ca urmare a reevaluarii iregistrate in anul 2014, iar pentru imobiliarizari corporale in curs de executie 1.602 mii lei.

De asemenea, in anul 2014, societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli si provizioane pentru deprecierea activelor circulante in suma de 143.922 mii lei din care nedeductibile fiscal 143.680 mii lei. Dintre acestea:

- 26.062 mii lei reprezentand cheltuieli privind provizioanele pentru penalitati facturate de CNCFR in anul 2014 si refuzate de CFR Calatori pentru achitarea cu intarziere in anul 2013 a facturilor emise pentru utilizarea infrastructurii feroviare publice;
- 80.530 mii lei reprezinta provizioane constituite pentru litigii de munca privind drepturi salariale ale angajatilor (prima de Paste, prima de Craciun, ziua C.F.R.-istului, salariu suplimentar, diferente rezultate intre drepturile salariale calculate in raport de salariul minim brut si salariul la nivel de ramura de transporturi pentru anii 2008-2011, etc);
- 4.891 mii lei reprezinta provizioane pentru penalitati calculate de alti furnizori;
- 29.874 mii lei motorina facturata si nelivrata de catre SC ECO PETROLEUM SA;
- 2.553 mii lei reprezinta provizioane pentru stocuri fara miscare sau cu miscare lenta.

Cheltuielile cu personalul in anul 2014 au fost in valoare de 559.346 mii lei, cu 16.049 mii lei mai mari decat in anul 2013 (543.297 mii lei). Fondul de salarii a fost in valoare de 431.392 mii lei, cu 17.385 mii lei mai mare decat in anul 2013, respectiv cu cca. 4,19% fata de anul 2013, ca urmare pe de o parte a reducerii programului de lucru cu o zi in fiecare luna din perioada februarie-iunie 2013 si luna octombrie-decembrie 2013 ceea ce a determinat implicit diminuarea corespunzatoare a salariului, iar pe de alta parte a faptului ca in lunile mai si octombrie a.c. au fost acordate majorari salariale de 2% , respectiv 3%, iar numarul mediu de personal a fost redus cu cca 4%.

Castigul mediu in anul 2014 a fost in valoare de 2.725 lei/salariat, in crestere cu cca 8% fata de anul 2013.

Prin Acordurile incheiate in conformitate cu prevederile Legii nr.62/2011, administratia si federatiile sindicale reprezentative au convenit neacordarea de: prime de Paste, Craciun, Ziua Ceferistului si neacordarea salariului suplimentar in anul 2014.

Ponderea cheltuielilor de personal in totalul cheltuielilor societatii este de 23,7%. 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 si AGA in suma de 1.157 mii lei.

Cheltuielile cu taxa de utilizare a infrastructurii, reprezentand 20,8% din cheltuielile de exploatare, inregistreaza o diminuare cu 14.763 mii lei fata de anul 2013, respectiv o scadere cu cca. 3%. Aceasta reducere a fost generata de diminuarea volumului de activitate exprimat in tren km cu 4,18% fata de anul 2013.

Alte cheltuieli de exploatare in suma de 286.801 mii lei, au o pondere de 12% in totalul cheltuielilor si sunt cu 4.967 mii lei sub realizarile anului 2013, reducere provenita in principal, pe de o parte din diminuarea cheltuielilor reprezentand penalitatile de intarziere facturate de furnizori, iar pe de alta parte, din majorarea cheltuielilor cu drepturile salariale castigate in instanta.

Alte cheltuieli de exploatare reprezinta in principal:	286.801 mii lei
1. prestatii efectuate de terti in suma de, din care:	95.348
- prestatii executate de CNCFR si filiale	45.649
- cheltuieli salubritate, deratizare, curatorie chimica, material rulant si spatii	18.998
- paza, servicii PSI, intretinere si revizii linii, manipulare acumulatori, comanda si prestatii personal exploatare centrale termice, prestatii piese de schimb	11.245
- prestatii locomotive si vagoane	4.560
- cheltuieli AFER	3.345
2. chirii locomotive, chirii spatii (altele decat CNCFR SA)	1.573
3. amenzi si penalitati	59.948
4. drepturi salariale castigate si cheltuieli de executare	103.001
5. impozite si taxe	7.885
6. cheltuieli posta si telefon	1.186

Urmare a subfinantarii an de an a transportului feroviar public de calatori cat si a incasarii creantelor de la MT si alte autoritati publice cu mare intarziere, societatea a inregistrat plati restante catre furnizori neputand fi indeplinite prevederile contractuale privind plata la scadenta.

In aceste conditii furnizorii au calculat penalitati pentru plata cu intarziere, fiind inregistrate in "Alte cheltuieli de exploatare" in suma de 59.678 mii lei din care:

- 48.376 mii lei penalitati calculate de CNCFR pentru plata cu intarziere a facturilor de TUI, energie electrica si alte prestatii; intrucat in perioada 2011-2013 au fost constituite cheltuieli pentru provizioane in suma de 46.594 mii lei si reversate la venituri in anul 2014, rezultatul exercitiului 2014 este influentat negativ cu suma de 1.782 mii lei;
- 3.038 mii lei penalitati calculate de Oscar Downstream pentru plata cu intarziere in anul 2014 a facturilor; intrucat nu au fost constituite provizioane in anii precedenti rezultatul exercitiului financiar al anului 2014 este influentat negativ cu suma de 3.038 mii lei;
- 2.084 mii lei penalitati calculate de SCRL Brasov pentru plata cu intarziere in anul 2014 a prestatiilor; intrucat s-au constituit provizioane in anii precedenti in cuantum de 305 mii lei rezultatul exercitiului financiar al anului 2014 este influentat negativ cu diferenta de 1.779 mii lei;
- 3.169 mii lei penalitati calculate de Uzina de Vagoane Aiud pentru plata cu intarziere a prestatiilor; societatea a constiuit cheltuieli cu provizioane in anii precedent in suma de 4.239 mii lei, dar intrucat sentinta nu este irevocabila nu au fost reversate la venituri astfel ca rezultatul financiar al anului 2014 este influentat negativ cu suma de 3.169 mii lei;
- 734 mii lei penalitati calculate de Informatica Feroviara pentru plata cu intarziere in anul 2014 a facturilor de servicii informatice aferente ticketing, chirii si utilitati si alte prestatii; intrucat nu au fost constituite provizioane in anii precedenti rezultatul exercitiului financiar al anului 2014 este influentat negativ cu suma de 734 mii lei;
- 547 mii lei penalitati calculate de Reloc Craiova pentru plata cu intarziere a prestatiilor in perioada 2011-2013, intrucat nu au fost constituite provizioane in anii precedenti rezultatul exercitiului financiar al anului 2014 este influentat negativ cu suma de 547 mii lei;

Din suma de 7.885 mii lei - reprezentand cheltuieli cu impozite si taxe mai putin fondul de solidaritate (inclus in cheltuieli de personal), suma de 904 mii lei reprezinta cheltuieli nedeductibile, care in principal este compusa din 816 mii lei cotizatii catre organisme internationale (FTE - Forum Train Europe; UIC - International Union of Railways; CER - Community of European Railway and Infrastructure Companies)

Cheltuielile financiare in suma totala de 47.588 mii lei inregistreaza o crestere cu 5.083 mii lei, respectiv 11,96% peste realizarile anului 2013, influentata pe de o parte de diminuarea diferentelor de curs valutar urmare reducerii soldului creditelor in valuta, diminuarea marjei variabile ROBOR in anul 2014 fata de anul 2013, iar pe de alta parte de inregistrarea dobanzii in suma de 23.542 mii lei aferente creditului de Trezorerie in suma de 543.167 mii lei acordat in conformitate cu prevederile articolului XXII din OUG nr. 8/2014. Imprumutul a fost utilizat pentru plata datoriilor restante catre CNCFR.

Anexa nr. 2 cuprinde evolutia principalilor indicatori pe anul 2014 unde indicatorul „Alte cheltuieli de exploatare” este diminuat cu prestatiile executate de CNCFR si filiale evidentiate separat.

Comparativ cu datele prezentate in Formularul 20, Contul de profit si pierdere, unde sumele reprezentand venituri din subventii pentru absolventi si veniturile din provizioane diminueaza cheltuielile, in indicatorii din raport acestea sunt incluse la venituri.

3 . REZULTATUL ACTIVITATII

In anul 2014 societatea a inregistrat un profit de 69.915 mii lei, din care :

- 114.378 mii lei profit din activitatea de exploatare;
- 44.463 mii lei pierdere din activitatea financiara.

Indicatori	mii lei		
	31.XII.2013	31.XII.2014	%
Venituri totale	2.009.983	2.420.210	120,41
Exploatare	1.995.429	2.417.085	121,13

Financiare	14.554	3.125	21,47
Cheltuieli totale	2.418.419	2.350.295	97,18
Exploatare	2.375.914	2.302.707	96,92
Financiare	42.505	47.588	111,96
Impozit pe profit			
Rezultate totale	-408.436	69.915	117,12
Exploatare	-380.485	114.378	130,06
Financiare	-27.951	-44.463	
Cheltuieli la 1000 lei /venituri totale	1.203	971	80,71

B.Comparativ cu prevederile bugetului de venituri si cheltuieli

Prin HG 269/2014 a fost aprobat un buget de venituri si cheltuieli pe anul 2014 cu un profit in suma de 69.274 mii lei si o subventie aprobata pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori in suma de **1.307.029 mii lei**.

Pentru anul 2014, Conform Actului additional nr.1 la Contractul de servicii publice in transportul feroviar de calatori pentru perioada 2012-2015 al SNTFC CFR Calatori SA aprobat prin HG nr.455/28.05.2014, s-a prevazut un volum de trenkm de 49.214 mii trenkm si o **compensatie necesara in valoare de 1.486.290 milioane lei**, din care suma de 1.307.000 mii lei, acordata prin Legea Bugetului de stat pe anul 2014 nr.356/2013.

Pe parcursul anului 2014 ca urmare a rectificarilor bugetare si a alocarilor de la fondul de rezerva bugetara al Guvernului (HG nr.1059/26.11.2014), valoarea finala a subventiei pentru sustinerea transportului feroviar public de calatori, a fost de **1.322.948 mii lei**. Aceasta valoare finala a subventiei pentru anul 2014 a fost aprobata prin HG nr.1112/12.12.2014 pentru aprobarea actelor aditionale nr.2 pe anul 2014 la contractele de servicii publice in transportul feroviar de calatori.

In executie, fata de prevederile bugetare, la data de 31.12.2014, veniturile sunt realizate in proportie de 96,83%, respectiv se inregistreaza o nerealizare a veniturilor cu 74.015,47 mii lei, iar cheltuielile sunt realizate in proportie de 96,71%, respectiv se inregistreaza o economie de 74.656,58 mii lei, ceea ce conduce la inregistrarea unui profit in suma de 69.915,11 mii lei, comparativ cu profitul prevazut in BVC 2014 aprobat in suma de 69.274 mii lei.

Se respecta astfel prevederile **O.G. nr.26/2013** privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara., potrivit carora in cazul nerealizarii veniturilor totale, operatorul economic poate efectua cheltuieli totale proportional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu incadrarea in indicatorii de eficienta aprobati.

In structura, pe elemente de venituri si cheltuieli, executia bugetara pe anul 2014, conform Anexei nr.3, inregistreaza depasiri sau nerealizari la urmatoarele capitole:

Veniturile totale – înregistrează o nerealizare în suma de **74.015,47 mii lei**, diferența care se compune în principal din:

1) nerealizarea cu 35.283,96 mii lei a veniturilor din transportul feroviar întrucât s-au realizat doar parțial măsurile avute în vedere la fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014, respectiv:

- creșterea veniturilor față de anul 2013 ca urmare a majorării tarifelor din luna septembrie 2013,
- o nouă reeșzare a tarifelor de transport efectuată în trimestrul II 2014 cu o creștere medie de 3-4%, măsura care nu s-a realizat,
- o mai bună colectare a veniturilor ca urmare a eliminării eludării plății biletelor de călătorie prin implementarea măsurilor specifice de control trenuri.

O cauză importantă a nerealizării veniturilor din vânzarea biletelor de călătorie o reprezintă viteza comercială redusă (cca 45km/h) ca urmare a stării avansate de uzură a infrastructurii publice care, prin restricții, impune circulația cu viteze mult mai mici față decât poate dezvolta materialul rulant motor al SNTFC CFR Calători, cât și programele de reabilitare a infrastructurii feroviare care au făcut ca duratele de parcurs stabilite prin planul de mers al trenurilor să fie mult mai lungi decât cele din sistemul de transport rutier.

De asemenea, nerealizarea veniturilor se datorează limitării și în anul 2014 a acordării de gratuități pe calea ferată conform prevederilor Legii nr.283/2011.

2) nerealizarea cu 26.643,61 mii lei a veniturilor din vânzarea materialului rulant disponibil, întrucât s-a reușit doar vânzarea parțială a excedentului de vagoane și locomotive, deși au fost organizate numeroase licitații prin Bursa Română de Marfuri.

3) nerealizarea cu 20.949,32 mii lei a veniturilor din amenzi și penalități, a fost generată de faptul că la fundamentarea BVC 2014 s-a luat în calcul castigarea în instanță pe parcursul anului 2014 a acestor sume, reprezentând penalități de întârziere din relația cu Ministerul Transporturilor. Faptul că instanțele judecătorești au amanat termenele și nu au fost pronunțate sentințe definitive, a condus la nerealizarea acestor sume la nivelul estimat în BVC.

4) nerealizarea cu 14.874,66 mii lei a veniturilor financiare ca urmare a evoluției cursurilor de schimb cât și a reducerii valorii creditelor cu garanția statului, ceea ce a condus și la reducerea diferențelor de curs valutar în anul 2014.

5) încasarea unei subvenții mai mari cu 15.948 mii lei față de suma aprobată prin HG 269/2014, ca urmare a rectificărilor bugetare din cursul anului și a alocărilor de la fondul de rezervă bugetară al Guvernului (HG nr.1059/26.11.2014).

6) depășirea cu suma de 12.364,55 mii lei a veniturilor din subvenții pentru investiții (din cota parte de amortizare), întrucât la fundamentarea BVC 2014 s-a avut în vedere aplicarea deciziei Curții de Conturi prin care s-a dispus reducerea cheltuielilor cu amortizarea aferentă mijloacelor fixe neutilizate pe o perioadă mai mare de 30 de zile, rezultând implicit și o reducere a acestor venituri.

Cheltuielile totale – înregistrează o economie de **74.656,58 mii lei**, diferența care se compune în principal din:

A) Cheltuielile cu bunuri și servicii – înregistrează o economie de 131.850,31 mii lei, generate în principal de următoarele elemente:

1) cheltuielile cu materii prime, materiale - fata de suma de 35.000 mii lei prevazuta in BVC 2014, in executie s-a realizat suma de 30.115,90 mii lei, inregistrandu-se o economie de 4.884,10 mii lei;

2) cheltuielile cu combustibilii – fata de suma de 270.000 mii lei prevazuta in BVC 2014, in executie s-a realizat suma de 228.829,45 mii lei, inregistrandu-se o economie de 41.170,55 mii lei, intrucat fundamentarea BVC 2014 s-a avut in vedere un pret mediu de 5.862 lei/tona, iar in executie, pretul mediu de achizitie al motorinei in 2014 a fost de 5.491 lei/tona, ca urmare a achizitiei de motorina de la Rezerva de Stat in conformitate cu prevederile OUG nr.8/2014, dar si ca urmare a masurilor dispuse de societate privind urmarirea si verificarea consumurilor.

3) cheltuielile privind energia si apa – fata de suma de 189.500 mii lei prevazuta in BVC 2014, in executie s-a realizat suma de 142.370,17 mii lei, inregistrandu-se o economie de 47.129,83 mii lei, ca urmare a achizitiei de energie electrica de tractiune prin SC Electrificare CFR SA care a preluat contractual de furnizare;

4) cheltuielile cu intretinerea si reparatiile – fata de suma de 153.000 mii lei prevazuta in BVC 2014, in executie s-a realizat suma de 117.307,65 mii lei, inregistrandu-se o economie de 35.692,35 mii lei, generata de procedurile greoaie de atribuire a contractelor.

B) Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate- inregistreaza o economie de 2.115,17 mii lei fata de suma prevazuta in BVC 2014.

C) Cheltuieli cu personalul inregistreaza urmatoarele sume:

- Economie de 5.854,73 mii lei aferenta cheltuielilor de natura salariala (cheltuieli cu salariile+bonusuri) ca urmare a faptului ca pe parcursul anului 2014 a avut loc o scadere pe cai naturale a numarului de personal cu 565 persoane. Sunt respectate astfel prevederile art.10 alin.(1) punctul a) din OG nr.26/2013, potrivit carora cheltuielile de natura salariala reprezinta limite maxime ce nu pot fi depasite;
- Economie de 1.012,85 mii lei aferenta contractului de mandat, generata de schimbarea formei de conducere in luna aprilie 2014,
- Economie de 10.264,94 mii lei la contributiile salariale generata in principal de reducerii CAS 5,5% de la 01.10.2014 in conformitate cu prevederile Legii nr.123/19.09.2014.
- Depasire cu 27.544,60 mii lei generata de drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti. Cheltuielile cu drepturile salariale castigate in instanta inregistrate in anul 2014 au fost in suma de 97.789,50 mii lei, din care pentru suma de 62.018,90 mii lei au existat provizioane constituite in anii precedenti, deci doar diferenta de 35.770,60 mii lei a afectat rezultatul exercitiului. In BVC 2014 au fost prevazute cheltuieli cu drepturile castigate in instant in suma de 8.226 mii lei, astfel ca la acest capitol de cheltuieli se inregistreaza o depasire de 27.544,60 mii lei

D) Alte cheltuieli de exploatare – inregistreaza o depasire cu 46.308,70 mii lei, generata in principal de:

- inregistrarea sumei de 105.147,39 mii lei, reprezentand ajustari si deprecieri pentru pierderi de valoare si provizioane, fiind generata in principal de provizioanele constituite conform prevederilor legale pentru acoperirea drepturilor castigate in instanta de salariatii societatii precum si pentru majorarile de intarziere calculate de furnizori.

- înregistrarea unei economii în suma de 18.791,87 mii lei la cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor determinată de mărirea duratei de viață a materialului rulant ca urmare a reevaluării din anul 2012;

- înregistrarea unei economii în suma de 41.723,48 mii lei la cheltuielile cu penalitățile de întârziere. În anul 2014 nivelul acestora a fost de 59.947,95 mii lei, din care pentru suma de 46.671,43 mii lei au existat provizioane constituite în anii precedenți, deci doar diferența de 13.276,52 mii lei a afectat rezultatul exercitiului.

În anexa 3 prezentăm executia bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2014 și anexele de fundamentare corespunzătoare, prevăzute de OMFP nr.2032/2013.

ANALIZA PE BAZA DE BILANT

Activele imobilizate, la valoarea rămasă de amortizat la 31 decembrie 2014, în suma de 3.717.687 mii lei, au înregistrat o scădere de 260.914 mii lei față de începutul perioadei.

Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale a fost calculată cu respectarea prevederilor Catalogului privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG nr.2139/2004 și a normelor de aplicare a acestuia, folosindu-se metoda amortizării liniare.

Structura și evoluția activelor imobilizate se prezintă astfel:

Indicatori	mii lei		
	Valori nete la 31.12.2013	Valori nete la 31.12.2014	Diferențe
Imobilizari necorporale	639	2.113	1.474
Imobilizari corporale, din care :	3.942.633	3.702.897	-239.736
- instalatii tehn. si masini (parcul MR)	3.294.576	3.016.297	-278.278
- avansuri si imobilizari corporale in curs	2.115	1.650	-465
Imobilizari financiare	35.328	12.676	-22.652
Active imobilizate total	3.978.601	3.717.687	-260.914

Valoarea imobilizărilor necorporale reprezentând brevete, licențe și alte imobilizări necorporale, au crescut față de începutul anului cu 1.474 mii lei fiind influențată de achiziția de licențe Oracle Financial .

Valoarea imobilizărilor corporale a scăzut față de începutul anului cu suma de 239.736 mii lei fiind influențată pe de o parte de înregistrarea rezultatului reevaluării clădirilor și construcțiilor speciale existente în patrimoniul Societății la data de 31 decembrie 2014 și pe de altă parte de înregistrarea amortizării în cursul anului 2014.

Valoarea imobilizărilor financiare cuprind titlurile de participare la capitalul social al filialei societății (S.C.R.L. Brașov) în suma de 366 mii lei și suma de 12.304 mii lei, preluată din soldul contului 445.1 „Subvenții de la bugetul de stat” ce urmează a fi utilizată pentru achitarea ratelor cu termene de plată cuprinse între 1-5 ani, aferente împrumuturilor externe contractate pentru modernizarea parcului de material rulant, așa cum prevăd

art.118 si 147 din OMFP nr. 3055/2009.

In anul 2014 nu s-au alocat sume de la bugetul de stat pe capitolul "cheltuieli de capital" pentru finantarea lucrarilor de investitii de material rulant.

Din surse proprii s-au efectuat investitii în suma de **42.029,76** mii lei, din acestea, principalele obiective sunt :

- Modernizare 3 trenuri etajate fiecare din cate 4 vagoane seria 1605/2605 – **26.372,40** mii lei.
- Restante program de investitii cu finantare de la bugetul de stat din 2011 – **7.980** mii lei.

Dotari independente in continuare:

1. Licentiere , suport tehnic sistem Oracle , sistem xSELL Warehouse, sistem Ciclop -**1.974** mii lei;
2. Licentiere MICROSOFT – **1.575,73** mii lei;
3. Arhitectura hardware Ciclop, Oscar- **1.467,12** mii lei ;
4. Echipamente si dotari pentru Central si teritoriu SNTFC -FIP, CICLOP, XSELL,LYNC – **1.438,02** mii lei;
5. Achizitia de HDD pentru xSell- **586,6** mii lei;
6. Proiectare și execuție lucrări de investiții construcții montaj la revizii, depouri și stații c.f.– **587,7** mii lei; (STFC 1- 8)

In anul 2014 societatea nu a angajat credite externe pentru investitii si nu s-au efectuat achizitii din credite externe.

Activele circulante totale, in valoare de 226.871 mii lei, au scazut fata de inceputul anului cu 188.821 mii lei:

Indicatori	2013	2014	Diferente	mii lei %
- Stocuri	44.841	54.305	+9.464	121,10
- Creante	353.646	145.339	-208.307	41,09
- Alte investitii financiare pe termen scurt - depozit colateral credit BRD (706 mii lei)	1.231	706	-525	57,35
- Disponibilitati banesti	15.974	26.521	+10.547	166,02
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	415.692	226.871	-188.821	54,58

In cadrul activelor circulante, stocurile de materiale, combustibili si piese de schimb au crescut cu 9.464 mii lei fata de anul precedent. La motorina stocul in valoare de 29.088 mii lei reprezinta consumul pentru cca 40 de zile fiind influentat de necesitatea asigurarii un stoc de siguranta pentru perioada de iarna.

In cursul anului 2014 CFR Calatori a initiat proceduri de licitatie pentru refinantarea liniilor de credit contractate in anii precedenti cu Banc Post, Raiffeisen Bank, Millenium Bank, BRD, Banca Transilvania, Unicredit Tiriac Bank si Banca Feroviara Comerciala in limita plafonului de 328.552 mii lei aprobat de AGA prin Hotararea Nr.33 din 06 mai 2014, acestea fiind consumate in proportie de 80,5%.

Societatea este protejata din punct de vedere al riscului de rata a dobanzii, intrucat imprumuturile contractate sunt majoritatea imprumuturi cu dobanda variabila, depinzand de ROBOR pentru imprumuturile exprimate in lei, EURIBOR pentru imprumuturile exprimate in euro si LIBOR pentru imprumuturile exprimate in dolari SUA.

Societatea este protejata de riscul fluxului de trezorerie datorat variatiei cursului valutar, intrucat atat datoriile aferente imprumuturilor garantate de stat cat si sumele reprezentand creante, respectiv subventii pentru plata ratelor si dobanzilor aferente imprumuturilor garantate de stat, sunt de aceeasi valoare si exprimate in aceeasi valuta.

Creantele, au o pondere de 64 % in totalul activelor circulante si au scazut fata de inceputul anului cu 207.777 mii lei.

La 31 decembrie 2014 valoarea creantelor este de 145.869 mii lei, din care:

- creante comerciale in suma de 109.470 mii lei (ajustate cu provizion 5.898 mii lei=103.572 mii lei), din care 66.448 mii lei de la Ministerul Transporturilor (anexa nr. 4);
- alte creante, in suma de 42.297 mii lei, din care :
 - 23.054 mii lei subventii de primit in anul 2015 de la bugetul de stat pentru rambursarea ratelor si dobanzi aferente creditelor externe;
 - 16.349 mii lei reprezentand debit aferent TVA colectata aferenta autorizatiilor de calatorie pentru perioada 01.01.2008-30.09.2010 stabilite de ANAF –DGAMC in baza Deciziei nr.519/2013 suma suspendata in urma certificatului de grefa in dosarul nr.5135/23.08.2013;
 - 2.203 mii lei reprezentand sume de recuperat de la FNUASS (contributia unitatii la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate).

Datorii

La data de 31 decembrie 2014 societatea inregistreaza datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an in suma de 808.122 mii lei. Fata de anul precedent datoriile pe termen scurt au scazut cu 665.412 mii lei si reprezinta:

- datorii comerciale in suma de 462.029 mii lei (anexa nr. 5);
- alte datorii pe termen scurt fata de institutiile de credit in suma de 287.688 mii lei reprezentand:
 - 264.635 mii lei linii de credit de exploatare;
 - 22.970 mii lei credite bancare HVB;
 - 84 mii lei dobanzi aferente credite HVB.
- alte datorii in suma de 58.405 mii lei , din care reprezentand, in principal :
 - 15.712 mii lei chenzina a II-a a lunii decembrie 2014 achitata in 15.01.2015;
 - 14.292 mii lei alte datorii cu personalul;
 - 18.630 mii lei retineri salariale retinute pentru plata tertilor;
 - 2.815 mii lei –TVA neexigibila;
 - 6.426 mii lei „alte datorii cu bugetul statului”, din care, in principal:
 - 5.305 mii lei reprezentand accesorii contributi sociale esalonate cu o rata lunara de 115,3 mii lei (ultima rata de plata in data de 15.10.2018) din care de plata in anul 2015 suma de 1.384 mii lei.

Din totalul datoriilor pe termen scurt in valoare de 287.688 mii lei, suma de 23.054 mii lei va fi rambursata in anul 2015 din surse de la bugetul de stat.

Mentionam ca in conformitate cu art. 217 din OMFP nr.3055/2009, sumele reprezentand prima de asigurare Hermes in valoare de 387 mii lei, datorata in baza contractului de imprumut pe termen lung incheiat cu HVB nu sunt prezentate separat in bilant, fiind diminuate concomitent cheltuielile in avans, cont 471, datoriile pe termen lung cu suma de 387 mii lei.

Conform datelor din bilant, societatea are inregistrate la 31 decembrie 2014, datorii pe termen lung in suma de 24.367 mii lei cu 41.534 mii lei mai putin fata de inceputul anului, reprezentand imprumutul acordat de banci, exclusiv prima Hermes, respectiv imprumuturi externe garantate de stat (banca HVB) in suma de 11.098 mii lei. Din suma de 24.367 mii lei, suma de 13.269 mii lei reprezinta sume de plata in anul 2016 esalonate , astfel :

- cu urmatorii furnizori -9.347 mii lei suma cuprinsa in anexa nr.5:
 - *Informatica Feroviara 4.520 mii lei;
 - *SCRL Brasov 3.631 mii lei;
 - *CNCFR 1.196 mii lei.

-cu ANAF 3.922 mii lei .
Detalierea creditelor externe in valuta este prezentata in anexa nr. 6.

Capital si rezerve

Capitalul propriu s-a majorat in anul 2014 fiind influentat in principal de constituirea rezervelor din reevaluarea imobiliarilor corporale in 2012 si 2014, majorarea capitalului social evolutia acestuia prezentandu-se astfel:

Mii lei

Indicatori	31.12.2013	31.12.2014
-Capital social varsat	565.773	972.953
-Capital social nevarsat	0	23.400
-Rezerve	2.127.726	2.103.297
-Pierdere neacoperita din anii precedenti (-)	- 1.877.656	- 2.282.112
-Rezultate pe anul in curs (-)	-408.436	69.915
-Repartizarea profitului	0	- 3.496
Total capitaluri proprii	407.407	883.957

Capitalul social varsat s-a modificat fata de anul 2013, majorandu-se cu 407.180 mii lei prin Hotararea AGA nr.6/28.01.2014 si reprezinta in principal suma alocata de la bugetul de stat prin OG nr. 99/2013 in suma de 400 milioane lei utilizata pentru plata tarifului de utilizare a infrastructurii catre CNCFR SA.

Capitalul social nevarsat este in valoare de 23.400 mii lei si reprezinta investitii nedecontate din anul 2011 din surse de la bugetul de stat castigate in instanta de CFR Calatori conform Deciziei civile nr. 263/23.01.2014 si care in conformitate cu prevederile OMFP nr. 2985/16.12.2011 pentru aprobarea normelor metodologice privind incheierea anului bugetar 2011 majoreaza capitalul social. Pana la data prezentului raport suma de 23.400 mii lei nu a fost alocata de la bugetul de stat prin bugetul Ministerului Transportului.

La data de 31 decembrie 2014 rezervele existente in sold sunt in suma de 2.103.297 mii lei, din care:
-1.448.157 mii lei rezerve din reevaluarea cladirilor, constructiilor speciale si terenurilor, parcului de material rulant si parcului auto existente in patrimoniul societatii la 31 decembrie 2014 (ct.105);

- 23.564 mii lei rezerva legala (ct.1061);

-292.555 mii lei surplusul din reevaluare (ct. 1065);

-339.021 mii lei alte rezerve (ct.1068) din care:

- 327.299 mii lei reprezinta suma alocata de la bugetul de stat prin OG nr. 9/2014 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2014 pentru rambursarea imprumutului acordat in temeiul articolului XXII din OUG nr.8/2014, in suma de 543.167 mii lei, utilizat pentru achitarea datoriilor restante catre CNCFR. Inregistrarea in capitalul social s-a efectuat in luna ianuarie 2015 conform cererii de inregistrare de mentiuni de la ONRC nr. 15359/16.01.2015.

- 10.824 mii lei reprezinta contravaloare terenuri Sucursala Cluj. Prin Hotararea AGA nr.12/14.05.2015 s-a

aprobat majorarea capitalului social cu suma de 10.824 mii lei.

In desfasurarea activitatii economico-financiare s-au avut in vedere "Instrumente financiare si managementul riscului" definite dupa cum urmeaza:

a) Riscul de rata a dobanzii

Riscul de nivel al ratei dobanzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze datorita modificarii ratelor dobanzilor de pe piata in comparatie cu rata dobanzii aplicabila acelui instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobanzii este riscul ca, costul cu dobanda sa fluctueze in timp. Societatea are credite pe termen lung care implica dobanzi avand rate fixe si variabile ce expun Societatea atat la riscul de nivel al ratei dobanzii, cat si la riscul de flux de numerar al acesteia. Sumele reprezentand dobanzi aferente creditelor sunt platite din subventii guvernamentale.

b) Riscul de curs valutar

Moneda functionala a Societatii este LEUL, in timp ce o parte din costurile finantarii pe termen lung sunt exprimate in monede straine, EUR si USD. Anumite active si datorii sunt exprimate in monede straine care sunt apoi convertite la cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele rezultate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxurile de numerar pana la data reglarii conturilor.

c) Riscul in relatiile cu partenerii de afaceri

Creantele comerciale sunt prezentate diminuate cu ajustarile pentru clienti incerti. O parte semnificativa a vanzarilor Societatii este in numerar, catre clienti persoane fizice. Societatea este expusa riscului de credit cu societati in care statul este actionar principal si cu Ministerul Transporturilor, unicul actionar. Societatea, ca entitate subordonata statului, are risc de expunere ce poate fi semnificativ afectat de politica Guvernului.

d) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Instrumentele financiare pastrate pana la scadenta in cursul normal al activitatii sunt inregistrate in bilant la cost sau la valoarea de rascumparare, dupa caz.

La 31 decembrie 2014 valorile contabile ale numerarului si echivalentelor in numerar, furnizorilor si clientilor, angajamentelor si datoriei pe termen scurt aproximau valorile lor juste datorita scadentelor pe termen scurt ale acestor active si datorii.

e) Managementul riscului de pret

Cea mai extinsa piata de desfacere pentru Societate este cea din Romania. Tarifele din transportul feroviar public de calatori sunt stabilite prin ordin al ministrului transporturilor. Politica Guvernului referitoare la tarifele pentru transportul feroviar este aceea de protectie, pe cat posibil, a populatiei si a economiei, in general, fata de inflatie. O parte semnificativa a cifrei de afaceri a Societatii este asigurata de MT prin subventii guvernamentale pentru tariful de transport.

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Desfasurarea inventarierii patrimoniului societatii pe anul 2014 a fost reglementata si organizata prin Dispozitia Directorului General al SNTFC nr.35/06.10.2014 privind inventarierea elementelor de activ si pasiv din patrimoniul SNTFC CFR Calatori-SA cu respectarea Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare a Ordinului MFP nr. 3055/2009 si Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurile proprii procedandu-se la:

- imputernicirea conducerii sucursalelor pentru organizarea si desfasurarea inventarierii atat in centralul sucursalelor cat si la unitatile din subordine;
- desemnarea comisiilor pentru inventarierea patrimoniului din centralul societatii precum si a comisiei centrale.

Membrii comisiei centrale coordonatoare de inventariere au sintetizat rezultatele inventarierii pe baza proceselor verbale primite de la sucursalele de transport feroviar de calatori si a proceselor verbale intocmite

de comisiile constituite la nivelul centralului societatii.

I. Sucursale 1 - 8 – SNTFC „CFR Calatori” S.A.

La nivelul fiecarei sucursale, comisia numita de catre directorul sucursalei, a analizat si centralizat rezultatele inventarierilor desfasurate in unitatile din subordine precum si din centralul sucursalei. Procesele verbale intocmite de aceste comisii au fost inaintate comisiei centrale constituite la nivelul societatii.

Din centralizarea rezultatelor inventarierii stabilite la nivelul sucursalelor, s-au constatat plusuri fata de evidenta contabila in suma de 83.808,27 lei constatate in principal la gestiunile de combustibili si lubrifianti determinate de diferentele de densitate influentata de schimbarile bruste de temperatura si minusuri in valoare de 62.351,58 lei din care 58.025,51 lei provenite de la Depoul Brasov reprezentand acumulatori uzati si fonta provenita din saboti uzati.

Diferentele au fost inregistrate in contabilitate.

Cu ocazia inventarierii, sucursalele au facut: propuneri de casare, scoatere din folosinta, disponibile in valoare totala de 6.276.781,75 lei reprezentand in special mijloace de transport, materiale, obiecte de inventar, obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe si mijloace fixe.

Stocurile fara miscare sau cu miscare lenta sunt in valoare de **9.146.350,72 lei** din care :

-1.021.738,58 lei constituie stocul tampon de piese de schimb pentru automotoare Desiro, locomotive EGM, LE, LDE, LDH si vagoane Alstom existent la Sucursala Bucuresti (Depoul Bucuresti Calatori: Revizia Grivita) acestea fiind considerate depozite pentru toate sucursalele ;

- 47.229,30 lei stocuri tampon existente la Revizia Craiova;
- 25.162,02 lei stocuri tampon existente la Depoul Pitesti;
- 377,55 lei stocuri tampon existente la Post Revizie Tg. Jiu;
- 187.664,71 lei stocuri tampon existente la Depoul Arad;
- 178.124,76 lei stocuri tampon existente la Depoul Timisoara;
- 54.257,13 lei stocuri tampon existente la Revizia Arad;
- 18.457,08 lei stocuri tampon existente la Revizia Timisoara;
- 23.453,62 lei stocuri tampon existente la Depoul Brasov;
- 490.622,55 lei stocuri tampon existente la Depoul Sibiu;
- 854.681,27 lei stocuri tampon existente la Depoul Iasi;
- 28.765,38 lei stocuri tampon existente la Depoul Galati.

Bunuri materiale depreciate in valoare de **3.182.290,41 lei** reprezinta in principal :

-1.227.875,03 lei CLU uzat la SRTFC Bucuresti - Depoul Ploiesti si Revizia Grivita;

-415.194,28 lei mijloace fixe depreciate la SRTFC Timisoara - Revizia Timisoara;

-1.188.083,00 lei constructii, aparate de masura, mijloace de transport, mobilier la SRTFC Iasi - Depoul Iasi,

-111.506,00 lei aparate de masura si control, mijloace de transport la SRTFC Iasi - Revizia Suceava

Bunurile depreciate au fost propuse de comisiile celor trei sucursale, la declasare .

Conducerea sucursalelor va lua masuri pentru remedierea deficientelor constatate de comisiile de inventariere.

II. Centralul societatii

La nivelul centralului societatii s-au constituit urmatoarele comisii :

- pentru inventarierea parcului de material rulant,
- pentru inventarierea echipamentelor informatice,
- pentru inventarierea gestiunilor biroului distribuire legitimatii de calatorie si documente de transport Filaret,
- pentru inventarierea celorlalte mijloace fixe, obiecte de inventar, materiale din central
- pentru inventarierea conturilor din balanta de verificare a centralului societatii privind datoriile, creante, disponibilitati si alte elemente de activ si pasiv,

În perioada 27.10.2014 – 30.10.2014 s-a efectuat inventarierea tuturor vagoanelor de calatori, locomotivelor, automotoarelor si WIT – urilor aflate in patrimoniul S.N.T.F.C.

Actiunea de inventariere a constat in identificarea pe teren a tuturor vagoanelor de calatori, locomotivelor, automotoarelor si WIT – urilor.

Conform Procesului verbal de inventariere nr. 81/1/702/19.12.2014 parcul de material rulant al S.N.T.F.C. „CFR Călători” S.A la data inventarierii, avea un număr de 3.387 unități, în următoarea structură:

- a) Vagoane - număr total: 2.294, dintre care:
- vagoane clasa 2039
 - vagoane cu locuri de dormit 227
 - vagoane restaurant 22
 - vagoane pentru transport automobile 2
 - vagoane pentru încălzirea trenurilor (WIT) 4
- b) Locomotive: - număr total: 795
- c) Automotoare și rame electrice: - număr total: 298, dintre care:
- automotoare (Am) 264
 - rame electrice (RE) 34

Din punct de vedere al repartizării parcului către sucursale (SRTFC 1-8) situația globală a parcului de material rulant precum și a valorilor contabile comunicate prin listele de inventariere întocmite conform OMF 2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurile proprii este prezentată în tabelul următor:

Situația parcului de material rulant repartizat SRTFC 1 – 8

SRTFC	Tip MR	Cantitate-buc	Valoare contabila-lei
Bucuresti	Vagoane+WIT	1.028	1.004.497.853,20
	loc, am, RE	262	576.310.860,60
	total STFC	1.290	1.580.808.713,80
Craiova	Vagoane+WIT	146	67.642.777,00
	loc, am, RE	76	35.609.007,00
	total STFC	222	103.251.784,00
Timisoara	Vagoane+WIT	198	107.850.309,30
	loc, am, RE	205	269.660.833,30
	total STFC	403	377.511.142,60
Cluj	Vagoane+WIT	276	73.520.079,10
	loc, am, RE	161	410.274.807,10
	total STFC	437	483.794.886,20
Brasov	Vagoane+WIT	183	95.050.414,90
	loc, am, RE	159	409.208.272,60
	total STFC	342	504.258.687,50
Iasi	Vagoane+WIT	241	138.070.646,00

	loc, am, RE	114	192.451.186,00
	total STFC	355	330.521.832,00
Galati	Vagoane+WIT	131	68.080.172,00
	loc, am, RE	82	81.919.649,00
	total STFC	213	149.999.821,00
Constanta	Vagoane+WIT	91	63.873.261,60
	loc, am, RE	34	13.730.769,60
	total STFC	125	77.604.031,20
Total SNTFC	Vagoane+WIT	2.294	1.618.585.513,10
	loc, am, RE	1.093	1.989.165.385,20
	Total SNTFC	3.387	3.607.750.898,30

Prin punctajul dintre evidentele contabile ale balantei SNTFC "CFR Calatori" S.A. la 30.09.2014 si inventarierea factica a parcului de material rulant, a rezultat o diferenta de 26.500,00 lei reprezentand un vagon de tip clasa nr. 50532047741-5, diferenta reglata in luna octombrie 2014. Acest vagon a facut obiectul Contractului de vanzare- cumparare nr. 300/03.10.2013 incheiat cu SC Romtrans Metal SRL si a fost scos din evidenta contabila a SRTFC Timisoara cu NC 1/2/31.10.2014.

d) In ceea ce priveste situatia terenurilor aflate in patrimoniul SRTFC 1-8, urmare situatiei prezentate de Serviciul Patrimoniu – Central s-au identificat la data de 30.09.2014 patru categorii de situatii juridice ale terenurilor, dupa cum urmeaza:

Categorie incadrare teren	Valoare
1.Terenuri cu TP intabulate	454.145.244,04
2.Terenuri fara TP dar intabulate	2.968.263,72
3. Terenuri cu TP neintabulate	17.024.035,61
4. Terenuri fara TP neintabulate	2.249.520,39
TOTAL GENERAL	476.387.063,76

La sfarsitul anului 2014, la data de 31.12.2014, in urma punctajului situatia se prezinta astfel:

Categorie incadrare teren	Valoare
1. Terenuri cu Titluri de Proprietate intabulate in CF locale	457.071.435,77
2. Terenuri fara Titluri de Proprietate intabulate in CF locale	11.006.120,14
3. Terenuri cu Titluri de Proprietate neintabulate in CF locale	16.891.655,99
4. Terenuri fara Titluri de Proprietate neintabulate in CF locale	2.249.520,80
5. Terenuri fara Titluri de Proprietate intabulate in CF Centrala Cluj	0,00
TOTAL GENERAL	487.218.732,70

e) Conform Procesului Verbal nr. 54/2/28/19.01.2015 din inventarierea bunurilor de natura imprimatelor din cadrul compartimentului care administreaza si distribuie legitimatii de calatorie si documente de transport nu au rezultat plusuri ci nici minusuri de inventar . Pentru imprimatele scoase din uz s-au facut propuneri de casare in valoare de 22.678,21 lei.

f) Serviciul Depozitare si Desfacere Brasov - Conform Procesului Verbal nr. 271/2/124/24.02.2015, inventarierea factica a gestiunilor de materiale si piese de schimb, mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta,

casa, valori, solduri conturi extrabilantiere si disponibilitati desfasurat in perioada 17.10.2014 – 30.12.2014. Inventarierea conturilor de datorii, creante, disponibilitati banesti, conturi inafara bilantului s-a facut pe baza soldurilor existente la 30 septembrie 2014. Astfel, urmare inventarierii gestiunilor de „Materiale, consumabile, combustibili, piese de schimb, alte materiale de uz general” prin confruntarea situatiei faptice cu situatia scriptica din contabilitate s-a constatat existenta pe stoc a combustibilului lichid usor (CLU) 4024 kg in valoare de 4.507,68 lei, ramas pe stoc dupa trecerea la sistemul de incalzire cu gaze naturale si propus la transfer catre Depoul Brasov-SELC Ciceu. Prin actul nr. M04/1/390/28.10.2013 al Serviciului Combustibili si Lubrefianti din cadrul SNTFC „CFR-Calatori” SA, s-a aprobat transferul a 1000 kg CLU catre Depoul Brasov -SELC Ciceu care nu s-a prezentat pana la data incheierii procesului verbal de inventariere in vederea ridicarii cantitatii repartizate.

De asemenea sunt mijloace fixe si obiecte de inventar in folosinta propuse spre casare in valoare de 50.022,89 lei.

Stocuri cu miscare lenta si fara miscare propuse spre valorificare sunt in valoare de 1.697.595,96 lei .

g) Conform proces verbal nr. 971/1/260/27.02.2015 inventarierea faptica, a gestiunilor de materiale si piese de schimb, mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta, casa, valori, solduri conturi disponibilitati, bufete, bucatarie, depozit, magazia de echipare, magazine VR/VD, s-a efectuat prin confruntarea situatiei faptice cu situatia scriptica din contabilitate aferente activitatii vagoanelor speciale. Au fost propuse la casare mijloace fixe, obiecte de inventar in folosinta, licente in valoare de 162.217,91 lei.

Bunuri propuse la declasare reprezentand materiale consumabile in folosinta sunt in valoare de 3.933,44 lei. Stocuri cu miscare lenta si fara miscare sunt in valoare de 113.940,29 lei reprezentand materiale consumabile, uniforme, obiecte de inventar in folosinta, ambalaje.

h) Conform Procesului Verbal nr. D11a/4/57/26.02.2015 inventarierea faptica a obiectelor de inventar si mijloace fixe reprezentand echipamente informatice aflate in centralul societatii, s-a desfasurat in perioada 27.10.2014-31.01.2015, pe baza soldurilor existente la data de 30 septembrie 2014.

Propunerile de casare pentru obiecte de inventar sunt in valoare de 130.534,95 lei si pentru mijloace fixe in valoare de 248.878,60 lei.

Sintetic, situatia privind obiectele de inventar si a mijloacelor fixe reprezentand echipamente informatice existente in centralul societatii se prezinta astfel:

ANEXA	Scriptic (lei)	Faptic (lei)	Propuneri pentru casare	Casari noiembrie 2014
Ob.inventar	1.128.434,40	1.103.975,16	130.534,95	24.459,24
Mijloace fixe	27.110.792,42	27.037.206,32	248.878,60	73.586,10

Obiectele de inventar și mijloacele fixe propuse la casare cu ocazia inventarierii soldurilor de la luna august 2013, pentru care a fost aprobat scoaterea din uz prin Decizia Directoratului Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A nr. 53/11.11.2014 și casate prin P.V. 26/3/1931/04.12.2014 pentru mijloacele fixe și Decizia Directoratului Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A nr. 54/11.11.2014 și casate prin P.V. 26/3/1932/04.12.2014 pentru obiectele de inventar.

i) Conform Procesului Verbal nr. D11c/1/11/26.02.2015, inventarierea faptica a bunurilor reprezentand mijloace fixe, piese de schimb si obiecte de inventar aflate in centralul societatii s-a desfasurat in perioada 27.10.2014-31.01.2015 pe baza soldurilor existente la 30 septembrie 2014. Astfel, prin confruntarea cu situatia scriptica din contabilitate la 30 septembrie 2014 nu s-au constatat minusuri si nici plusuri la gestiunea mijloacelor fixe.

Situația privind obiectele de inventar și a mijloacelor fixe existente la 30 septembrie 2014 în centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” SA:

DENUMIRE	Scriptic (lei) CFR Calatori	Faptic (lei) CFR Calatori	Casate prin P.V. 26/3/1931 și 1932 din 04.12.2014	Propuneri pentru casare (lei) CFR Calatori
Obiecte inventar	1.216.738,50	1.178.904,83	37.833,67	93.115,23
Mijloace fixe	2.632.367,32	2.625.094,47	7.272,85	100.234,67
Materiale consumabile	80.777,88	80.777,88		29.436,35

Situația privind materialele consumabile, a pieselor de schimb și a obiectelor de inventar existente în magazie la 30 septembrie 2014 în centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” SA este următoarea:

DENUMIRE Anexa 3.A.	SCRIPTIC	FAPTIC		
		Mag. Tel mobile și Doc. Speciale, Produse birotică și papetarie și Piese de schimb	Mag. Tehnica de calcul	Mag. Ticheting
Obiecte de inventar	18.817,69	3.737,69	15.080,00	
Materiale consumabile	40.993,43	28.175,98	6.101,45	6.716,00
Piese de schimb	20.966,76	2.126,56	18.840,20	
TOTAL Materiale consumabile	80.777,88	34.040,23	40.021,65	6.716,00

Referitor la obiectele de inventar și mijloacele fixe propuse la casare cu ocazia inventarierii soldurilor de la luna august 2013, a fost aprobată scoaterea lor din uz prin Decizia Directoratului Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A nr.53/11.11.2014 și casate prin P.V. 26/3/1931/04.12.2014 pentru mijloacele fixe și prin Decizia Directoratului Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A nr.54/11.11.2014 și casate prin P.V. 26/3/1932/04.12.2014 pentru obiectele de inventar.

Cu ocazia inventarierii s-a constatat lipsa fișei de evidență a obiectelor de inventar în folosința personalului din Centralul Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători « CFR Călători » S.A și lipsa etichetelor cu numere de inventar pe o parte din obiectele de inventar și mijloacele fixe.

Nu s-au constatat plusuri de obiecte de inventar și nici lipsuri în gestiunile inventariate.

S-au efectuat propuneri pentru scoatere din uz și casare de obiecte de inventar în valoare de 93.115,23 lei, pentru mijloace fixe în valoare de 100.234,67 lei și materiale consumabile în valoare de 29.436,35 lei, acestea fiind deteriorate și depreciate, atât fizic cât și moral, nemaiputând fi puse în stare de funcționare.

j) Conform Procesului Verbal nr. 93/2/27/19.02.2015 inventarierea conturilor de creanțe, obligații față de

terti, disponibilitati si a celorlalte elemente de activ si pasiv s-a efectuat prin confruntarea soldurilor din balanta centralului societatii la 30 septembrie 2014 cu soldurile fiselor de cont si cu componentele de sold.

Pentru inventarierea soldurilor din evidentele contabile la 30 septembrie 2014, s-au transmis furnizorilor si clientilor societatii, adrese de instiintare a acestor solduri, solicitand confirmarea lor, sau dupa caz, nota explicativa cuprinzand obiectiile acestora. Aceasta documentatie se regaseste arhivata la serviciul Contabilitate.

In urma inventarierii s-a constatat o diferenta de 0.01 lei intre soldul din balanta al contului 4118 „Clienti incerti” si componenta contului. Pentru celelalte conturi nu s-au constatat diferente intre soldurile din balanta si soldurile fiselor de cont sau componentelor de sold anexate.

Pana la declansarea inventarierii pe anul 2015, propunerile de casare ale comisiilor din centralul societatii, efectuate cu ocazia inventarierii pe anul 2014, vor fi analizate si vor fi luate masurile ce se impun.

Personalul care gestioneaza valori materiale va fi instruit privind organizarea evidentei tehnico-operative cu ocazia intrarilor si iesirilor de bunuri din gestiune.

Evenimente ulterioare datei bilantului

In luna februarie 2015 soldul total de 14.537.007,86 lei al creditelor cu Millennium Bank angajate conform contractelor: Nr 6258/2014 avand scadenta in 15.05.2015, Nr 6049/2013 cu scadenta in 15.12.2014 si 5706.A/2013 cu scadenta in 14.05.2016 a fost restituit din surse proprii la data de 04 februarie ca urmare a faptului ca banca nu a mai fost de acord sa semneze contractul de împrumut pentru refinanțarea creditului din cadrul contractului 6049/2013 (1.990.000 lei) desi oferta sa a fost declarata câștigătoare în cadrul procedurii de atribuire organizată de CFR Călători în data de 3 decembrie 2014.

In aprilie 2015, Societatea a incheiat un acord privind o linie de credit cu Banca Feroviara, in suma de 9.000.000 cu o durata a creditului pana in aprilie 2016, creditul este garantat cu material rulant. Prima utilizare a creditului se face pentru refinantarea liniei de credit cu scadenta in martie 2015, iar ulterior destinatia va fi pentru finantarea necesitatilor de derulare a activitatii curente.

In aprilie 2015, Societatea a organizat o licitatie in vederea refinantarii creditelor cu Unicredit Tiriac Bank in valoare de 50.000.000 lei si 17.450.000 lei. Creditul de 50.000.000 a fost impartit in doua loturi. Primul imprumut, in valoare de 24.500.000, a fost adjudecat de Unicredit Tiriac Bank si este valabil pana in aprilie 2016. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank. Al doilea imprumut, in valoare de 25.500.000 a fost adjudecat tot de Unicredit Tiriac Bank si este valabil pana in mai 2016. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

Linia de credit de 17.450.000 lei a fost adjudecata tot de Unicredit Tiriac Bank si este valabila pana in mai 2016. Imprumutul are o dobanca ROBOR 1M +marja% si este garant cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

In cadrul aceleasi licitatii organizata de Societate in aprilie 2015, s-a avut in vedere si refinantarea creditului cu Banca Transilvania in valoare de 50.000.000. Acesta a fost impartit in doua loturi de cate 24.000.000 lei si 26.000.000 lei. Ambele au fost adjudecate de catre Banca Transilvania fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2016. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca Transilvania.

In cadrul aceleasi licitatii organizate de Societate in aprilie 2015 s-a avut in vedere si refinantarea creditului cu Raiffeisen Bank in valoare de 25.889.800 lei . Imprumutul a fost adjudecat de catre Raiffeisen Bank fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2016. . Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat

cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffesen Bank .

In mai 2015 Societatea a organizat o licitatie pentru diferenta de 17.000.000 lei pana la valoarea plafonului de credit maxim aprobat prin Hot AGA Nr 33 din data de 06.05.2014 .Imprumutul a fost adjudecat de catre Unicredit Tiriac Bank fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2016. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

Impozitul pe profit

Reconcilierea numerica intre cheltuiala cu impozitul pe profit si produsul dintre rezultatul fiscal si rata de impozit pe profit aplicabila se prezinta in felul urmator:

	2013	2014
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare	(408.435.986)	69.915.106
Venituri neimpozabile	(134.216.028)	(189.424.491)
Cheltuieli nedeductibile	312.398.776	321.162.829
Profit/ (Pierdere) fiscal(a)	(230.253.238)	201.653.444
Pierdere fiscala reportata	(826.929.900)	(989.649.550)
Rectificarea pierderii fiscale din anii anteriori	-	
Pierdere fiscala dupa reportare	(1.057.183.138)	(787.996.106)

Veniturile neimpozabile reprezinta, in principal, reluari ale provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli constituite pentru penalitatile calculate pentru neplata facturilor de catre furnizori la 31 decembrie 2014, reversari ale provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli constituite pentru contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati, estimate de catre Societatea la 31 decembrie 2013 si platite in cursul anului 2014 precum si veniturile neimpozabile din subventii pentru investitii corespunzatoare cheltuielilor de amortizare aferente materialului rulant imobilizat mai mult de 30 de zile. Cheltuielile nedeductibile reprezinta, in principal, constituiri de provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Componenta pierderii fiscale la 31 decembrie 2014 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2014
Pierdere fiscala aferenta anului 2009	0
Pierdere fiscala aferenta anului 2010	(155.683.145)
Pierdere fiscala aferenta anului 2012	(403.265.713)
Pierdere fiscala aferenta anului 2013	(229.047.248)
Total	(787.996.106)

Ca urmare a expirarii perioadei de 5 ani, pierderea aferenta anului 2008 in suma de 66.289.253 a expirat la 31 decembrie 2013 si nu va mai putea fi acoperita. Pierderea anului 2009 in suma de 149.462.880 lei a fost acoperita din profitul anului 2014. Pierderea trimestrul IV aferenta anului 2010 in suma de 155.683.145 lei va putea fi acoperita din profiturile viitoare pana la 31 decembrie 2017.

Prezentul raport reflecta situatia economico-financiara a societatii desfasurata in anul 2014, administrarea SNTFC CFR Calatori-SA fiind asigurata de doua Consilii, Consiliul de Administratie in perioada 20.03.2013-15.04.2014 si Consiliul de Supraveghere in perioada 16.04.2014-11.02.2015, actualul Consiliu de Administratie preluand activitatea si responsabilitatea legala de la 05.03.2015.

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 2014 sunt auditate in conformitate cu prevederile legale de catre Transilvania Audit & Fiscality SRL.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Alexandru PETRESCU

DIRECTOR GENERAL si Administrator

Iosif SZENTES

Administrator

Dana Rachila GALBEN

Administrator

Ionela Adrian ATANASIU

Administrator

Dan Iulius PLAVETI

Director Financiar Contabil

Elena Miu

Sef Serviciu Balante Bilant Raportari

Livia Ciurtin

Expert economist

Cristina Mantescu

Sef Serviciu Buget

Otilia Cheillan

Structura veniturilor din transportul de calatori 2013/ 2014

Anexa nr.1

milioi

	TOTAL		din care:											
	2013	2014	ian.	feb.	mar.	apr.	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie
Venituri din transportul de calatori	677.184	685.722	26.881	36.339	38.570	96.704	47.168	50.153	90.381	69.927	55.228	66.750	43.967	61.654
A. Incasari numerar (CCL)	404.420	408.447	25.817	25.209	27.263	32.639	30.668	35.913	51.223	50.503	35.507	32.463	28.515	32.727
*trafic local	396.881	401.992	25.380	24.890	26.783	32.106	30.171	35.351	50.472	49.654	34.918	32.025	28.046	32.196
central	396.827	401.982	25.374	24.888	26.782	32.105	30.171	35.351	50.470	49.651	34.923	32.025	28.046	32.196
sucursale ct.704.012:704.011	54	10	6	2	1	1	0	0	2	3	-5	0	0	0
*trafic international	7.539	6.455	437	319	480	533	497	562	751	849	589	438	469	531
central	6.553	5.701	372	268	406	468	437	489	684	779	515	380	417	486
sucursale ct.(704.021,022,023)	986	754	65	51	74	65	60	73	67	70	74	58	52	45
B. Facturari si decontari	272.758	277.275	1.064	11.130	11.307	64.065	16.500	14.240	39.158	19.424	19.721	36.287	15.452	28.927
Alte venit.tr.international	34.197	32.866	1.751	1.751	-35	1.146	3.692	1.429	5.160	2.016	3.122	4.462	2.736	7.397
Permise si autorizatii :	71.483	68.146	919	1.190	3.349	19.234	1.089	1.146	18.955	989	1.044	17.946	941	1.344
CNCF SI FILIALE	39.939	37.715		12	60	12.286			12.782	0	3	12.602	0	30
MARFA SI FILIALE	15.643	14.086				4.788			5.046	0	0	4.194	0	8
FILIALE		0												
ALTI	2.147	2.360	18	22	2.094	281	19		9	4	25	0	5	-117
METROREX	971	976				899			47	0	0	27	0	3
sucursale ct.704.011,018	12.783	12.999	901	1.156	1.195	980	1.070	1.146	1.071	985	1.016	1.123	936	1.420
Facilitati	167.078	176.263	145	8.189	7.993	43.885	11.729	11.665	15.043	16.419	15.555	13.879	11.775	20.186
MMSS	13.737	13.705	498	498	597	823	977	1.175	1.302	1.522	1.622	1.580	1.383	2.226
Cam.Deputatilor	107	109	10	7	10	9	9	11	10	9	7	9	10	18
Academia Rom.	85	82		5	8	6	13	7	9	5	3	10	6	10
Senat	40	31		2	3	3	2	2	2	3	3	3	2	6
PSPH	21.291	22.198												
MAN,SRI	2.673	2.188	140	1.036	1.045	1.510	1.755	1.843	2.276	2.768	2.806	2.203	2.011	2.945
MT :	129.145	137.950	5	6.641	6.325	41.025	8.767	8.472	11.120	11.929	10.964	9.899	8.100	14.703
veterani	19.589	22.039		1.760	717	1.472	1.779	1.868	2.060	2.531	2.342	2.009	1.962	3.539
pensionari 50% Lg.147/2000	28.492	30.493		1.705	1.804	2.168	2.441	2.584	3.056	3.618	3.647	2.979	2.616	3.875
pensionari cfr Lg.210/2003	31.192	35.433				32.777			1.815	0	0	641	0	200
eroii rev.	4.681	4.447		189	246	305	340	365	401	587	636	441	394	543
elevi si studenti	42.953	42.988		2.679	3.467	3.483	4.207	3.509	3.478	5.193	4.214	3.477	2.901	6.381
*moti	7	4				1			1	0	0	2	0	0
bilete cal.minister	1.821	2.545	5	308	91	819		146	309	0	125	350	227	165
altii(spital,grup sc)	410	0												
Incasarile ON LINE si KIOSK	7.680	10.740	452	562	571	847	638	871	1.393	1.363	939	906	836	1.362
trafic local	7.680	10.740	452	562	571	847	638	871	1.393	1.363	939	906	836	1.362
Venituri din transportul de calatori	677.184	685.722	26.881	36.339	38.570	96.704	47.168	50.153	90.381	69.927	55.228	66.750	43.967	61.654
Venituri auxiliare (ct.704.015,017,06,07) pe total	7508	8.189	82	455	497	595	598	736	695	711	860	635	743	1.582
TOTAL 704	684.692	693.911	26.963	36.794	39.067	97.299	47.766	50.889	91.076	70.638	56.088	69.385	44.710	63.236

intocmit

Anisoara Simionescu



INDICATORI	mii lei												
	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	Realizari 12 luni
I. VENITURI TOTALE	170.407	135.104	144.989	201.900	141.656	298.593	277.909	207.878	188.835	180.584	272.815	199.540	2.420.210
A. VENITURI DE EXPLOATARE	170.194	134.918	144.214	202.744	142.304	298.756	276.376	206.319	188.804	180.583	272.802	199.071	2.417.085
1. CALATORI din care:	26.881	36.339	38.570	96.704	47.168	50.153	90.381	69.927	55.228	68.750	43.967	61.654	685.722
Incasari numerar(CCL)	25.817	25.209	27.263	32.639	30.668	35.913	51.223	50.503	35.527	32.463	28.515	32.727	408.447
Facturari si decontari din care:	1.064	11.130	11.307	64.065	16.500	14.240	39.158	19.424	19.721	36.287	15.452	28.927	277.275
venit.tr.international		1.751	-35	1.146	3.682	1.429	5.160	2.016	3.122	4.462	2.736	7.397	32.866
permise si autorizatii din care:	919	1.190	3.349	19.234	1.089	1.146	18.955	989	1.044	17.946	941	1.344	68.146
CNCFR si Filiale		12	0	12.286	0	0	12.782	0	3	12.602	0	30	37.715
MARFA si Filiale			60	4.788	0	0	5.046	0	0	4.194	0	8	14.096
METROREX			0	899	0	0	47	0	0	27	0	3	976
ALTEI	919	1.178	3.289	1.261	1.089	1.146	1.080	989	1.041	1.123	941	1.303	15.359
Facilitati din care:	145	8.189	7.993	43.685	11.729	11.665	15.043	16.419	15.555	13.879	11.775	20.186	176.263
MMSS		498	597	823	977	1.175	1.302	1.522	1.622	1.580	1.383	2.226	13.705
PSPH		1.036	1.045	1.510	1.755	1.843	2.276	2.768	2.806	2.203	2.011	2.945	22.198
ALTEI	140	14	26	327	230	175	345	200	163	197	281	312	2.410
MT din care:	5	6.641	6.325	41.025	8.767	8.472	11.120	11.929	10.964	9.899	8.100	14.703	137.950
veterani		1.760	717	1.472	1.779	1.868	2.060	2.531	2.342	2.009	1.962	3.539	22.039
pensionari 50%Lg.147/2000, Lg.147/2000		1.705	1.804	34.945	2.441	2.584	4.871	3.618	3.647	3.620	2.616	4.075	65.926
elevi si studenti		2.679	3.467	3.483	4.207	3.509	3.478	5.193	4.214	3.477	3.901	6.381	42.989
eroii revolutiei		189	246	305	340	365	401	587	441	441	394	543	4.447
bilete cal.minister	5	308	91	819	0	146	309	0	125	350	227	165	2.545
altii		0	0	1	0	0	1	0	0	2	0	0	4
2.COMPENSATIE din care:	120.212	78.653	78.651	78.653	78.652	226.290	125.177	120.431	75.672	94.999	173.240	72.326	1.322.956
pentru tarife	120.210	78.652	78.651	78.652	78.652	215.419	114.186	108.187	63.371	83.465	143.900	72.326	1.223.581
venituri conf. Legii nr. 76/2002	2	1		1	1	0	0	0	3	0	0	0	8
asig.si protectie sociala				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
subv. motorina				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.AUXILIARE din care:	22.959	19.556	26.885	26.626	16.191	21.769	60.647	15.795	57.698	16.417	55.418	64.902	404.863
venit.pt.inv.inreg.coresp.amortizari calculate	9.534	9.746	9.394	10.341	9.864	9.662	42.554	13.908	14.369	14.408	13.166	14.419	171.365
venituri din provizioane	12.403	5.368	13.432	13.792	4.177	9.563	10.403	31	41.083	23	39.629	39.518	189.425
venit.datorate de personal	7	4	7	9	14	1	5	22	3	9	6	34	121
venit.din redov.,locatii de gest.(chirii)	419	471	463	457	455	405	430	415	422	412	429	362	5.140
venit.din vanzarea activelor	1	1.860	2.041	348	49	364	25	34	14	128	29	3.463	8.356
4. VANZARE DE MARFURI	142	370	108	761	293	544	171	166	206	417	177	189	3.544
B. VENITURI FINANCIARE	213	186	775	-844	-648	-163	1.533	1.559	31	1	13	469	3.125
II. TOTAL CHELTUIELI	172.334	159.996	169.648	178.081	180.301	175.966	227.393	182.309	184.466	178.283	239.342	302.176	2.350.295
A. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	170.168	158.235	167.977	173.396	176.231	170.337	221.438	174.782	179.494	173.593	237.193	299.863	2.302.707
1.CHELTUIELI MATERIALE	70.233	62.588	59.964	63.142	64.069	59.347	110.311	65.724	66.711	71.496	94.983	182.247	970.815
1.1. MATERII PRIME,MATERIALE	2.105	2.521	2.438	2.785	2.738	2.341	2.585	2.407	3.005	2.574	2.264	2.353	30.116
1.2. COMBUSTIBIL din care:	23.901	20.917	20.887	18.154	18.635	17.050	18.150	17.656	16.911	18.192	18.243	20.133	228.829
motorina	23.357	20.240	20.214	17.683	18.177	16.567	17.691	17.351	16.463	17.788	17.791	19.296	222.618
alti combustibili	529	657	652	437	420	435	421	302	443	392	440	753	5.881
neductibili	15	20	21	34	38	48	38	3	5	12	12	84	330
1.3. ENERGIE SI APA din care:	15.975	11.512	8.594	12.857	15.175	12.519	10.416	7.655	13.871	8.859	8.944	15.993	142.370
apa	151	406	444	378	426	428	399	362	380	291	347	620	4.632
energie electrica	15.133	9.961	7.191	11.911	14.486	11.986	9.963	7.235	13.416	8.475	8.170	13.889	131.816
energie termica	691	1.145	959	568	263	105	54	58	75	93	427	1.484	5.922
1.4. CHELTUIELI PRIVIND AMORTIZARE, PROVIZIOANE, SI AJUSTARI PT. DEPRECIERI din care:	20.451	18.795	19.499	20.166	18.762	19.026	67.934	25.530	25.799	25.992	55.117	135.122	452.193
deprecieri din reevaluare imobilizari corporale		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.063
amortizare	20.451	18.795	19.497	20.166	18.748	19.026	67.934	25.530	25.799	25.992	25.243	17.027	304.208

	ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	ANUNCIAT 12 luni
provizioane													
1.5. REPARATII din care:	7.801	8.843	8.546	9.180	8.759	8.411	11.226	12.476	7.125	15.879	10.415	114.032	143.922
SCRL	4.167	4.168	4.168	4.167	4.166	4.167	4.171	4.167	0	8.333	4.143	8.646	117.307
SCRL		196	139	212	33	0	503	521	324	310	-22	651	49.987
LOCOMOTIVE	1.293	1.703	1.010	1.536	2.700	253	1.171	4.226	1.902	2.807	1.714	1.436	2.867
VAGOANE	2.236	2.616	3.073	3.115	1.362	3.185	5.299	3.173	4.180	4.102	4.442	2.081	21.751
ALTE REPARATII	105	160	156	150	498	806	82	389	719	327	138	308	38.864
2. CHELTUIELI CU PERSONALUL	46.101	45.082	45.831	46.004	48.137	48.178	45.659	48.182	45.843	44.947	46.095	49.287	559.346
2.1 DREPTURI PERSONAL	35.022	34.332	34.890	34.866	36.778	36.691	35.445	36.795	35.036	35.736	36.644	39.157	431.392
2.2 C.A.S	8.612	8.354	8.501	8.649	8.834	8.945	7.936	8.865	8.401	6.765	6.945	7.464	98.271
2.3 ACCIDENTE DE MUNCA	121	117	119	124	123	125	107	124	117	119	123	132	1.451
2.4 SOMAJ	180	174	178	181	185	186	163	184	175	179	183	195	2.163
2.5 FOND SANATATE	1.871	1.820	1.849	1.889	1.921	1.939	1.718	1.916	1.823	1.859	1.906	2.033	22.544
2.6 FOND GARANTARE	90	86	89	91	93	94	83	92	88	91	92	99	1.088
2.7 FOND DE SOLIDARITATE	205	199	205	204	203	198	207	206	203	198	202	207	2.437
2.8 TICHETE DE MASA													
3. ALTE AJUTOARE	85	100	109	60	40	73	84	90	134	56	0	0	0
4. ALTE CHELTUIELI DE EXPL. din care:	14.769	11.012	20.125	22.277	20.483	18.308	18.220	13.945	16.891	12.199	52.908	20.015	2.181
desp. cu deplasările	147	192	222	221	199	272	281	217	225	284	265	206	2.731
despagubiri, amenzi si penalitati	3.194	127	13	980	7.192	3.865	176	88	2.380	206	39.510	2.217	59.948
drepturi sal. castigate in instanta(sent. civile)	8.157	5.347	12.415	13.146	4.099	8.591	10.041	8.186	7.429	6.124	6.637	12.829	103.001
chelt. cu protocolul	1	3	2	2	5	1	5	1	1	4	4	4	33
5. CUMPARARE MARFURI	78	168	121	198	276	658	227	116	110	268	181	156	2.557
6. CHELTUIELI ACCES INFRA	38.443	35.946	38.686	38.361	39.929	40.510	43.535	43.281	40.737	41.076	39.629	40.874	481.007
7. ALTE CHELTUIELI DE INFRA. din care:	459	3.339	3.141	3.354	3.297	3.263	3.402	3.444	9.068	3.551	3.304	6.027	45.649
CHIRII SPATII	423	417	391	380	451	341	421	378	342	653	411	400	5.008
TELEFOANE CFR	30	145	148	145	140	124	158	140	122	158	140	251	1.701
GEIP	2	87	47	46	46	46	49	46	46	47	46	53	561
CICE		724	710	725	707	707	724	707	707	637	654	1.283	8.285
ANEXA 4 si 6	4	1.966	1.845	2.058	1.953	2.045	2.050	2.173	7.851	2.056	2.053	4.040	30.094
B. CHELTUIELI FINANCIARE	2.166	1.761	1.671	4.685	4.070	5.629	5.955	7.527	4.972	4.690	2.149	2.313	47.588
C. CHELTUIELI EXTRAORDINARE													
D. CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT													
PROFIT (PIERDERE)	-1.927	-24.892	-24.659	23.819	-38.645	122.627	50.516	25.569	4.369	2.301	33.473	-102.636	69.915
Mii cal/km	307.127	305.699	328.982	365.949	354.504	398.023	520.943	497.893	392.454	370.992	335.799	347.357	4.525.722
Mii tren km	4.074	3.783	4.240	4.029	4.230	4.232	4.533	4.491	4.240	4.221	4.119	4.225	50.417
Tarif mediu lei/cal/km	0.0875	0.1189	0.1172	0.2643	0.1331	0.1260	0.1735	0.1404	0.1407	0.1853	0.1309	0.1775	0.1515
Venit. mediu /cal. km((cal. +subv)/cal. km)	0.4789	0.3762	0.3563	0.4792	0.3208	0.6672	0.3927	0.3577	0.3022	0.4103	0.5595	0.3857	0.4219
Cost mediu lei/cal/km	0.5541	0.5176	0.5106	0.4738	0.4971	0.4280	0.4251	0.3510	0.4574	0.4679	0.7064	0.8633	0.5088
Chelt/1000 lei venituri	1.011	1.184	1.170	882	1.273	569	818	877	977	987	877	1.514	971
Cistig mediu lei/pers.	2.580	2.536	2.588	2.592	2.751	2.765	2.699	2.822	2.712	2.776	2.856	3.046	2.725
Nr. mediu de personal	13.573	13.540	13.484	13.450	13.370	13.271	13.131	13.038	12.921	12.873	12.832	12.854	13.195

intocmit

Anisoara Simionescu



Situatia creantelor S.N.T.F.C "CFR Calatori" S.A.
31 decembrie 2014

Anexa nr.4

mii lei

	total
TOTAL CREANTE COMERCIALE, din care:	109470
A Facilitati, din care:	66448
- M.T.(veterani,pensionari,eroii rev,moti)	66448
B Unitati C.F.R., din care:	5373
> C.N.C.F.R si filiale	455
> S.N.T.F.M si filiale	4918
C Alte creante, din care:	37649
> Atelierele Grivita	918
> Astra Arad	97
> BEST CONSULTING TIMISOARA	4278
> CCCF	325
> Cat Secora	26
> Cenafer	905
> Certiq SRL	39
> CeC Bank	35
> Classfer	409
> Constructii CFR	911
> Constructii feroviare(Moldova,Mures,Timisoara)	176
> DGASPC	3706
> Dori Trans	231
> Electroputere Craiova Pascani	124
> Ferrotrans Chitila+Buc	621
> Fermierul	18
> Grup Feroviar Roman	452
> Mesagerie	671
> Liceul Ortodox	334
> Oscar Downstream	74
> Mivi Trading	23
> Regiotrans	16
> Spiact Brasov	133
> Reloc Craiova	36
> Remarul 16 Februarie Cluj	4916
> Romprest Servicii Integrate	15
> SCRL Brasov	174
> Transcombi Galati	1186
> CateringTrain	292
> Transferoviar Grup	1183
> Interguard Serv	100
> Recea Import Export	95
> Sindicatul Mecanicilor de Locomotiva	193
> Soc.de Constr. Poduri Arpom	25
> Smart	26
> Uzina de vagoane	49
> Ministerul Muncii	1519
> alti clienti (inclusiv 409: 411;411.8;418;461)	13308

intocmit

Anisoara Simionescu



Situatia datoriilor S.N.T.F.C "CFR Calatori" S.A.
31 decembrie 2014

		mii lei
		TOTAL
I	Furnizori interni	462.029
A	Unitati C.F.R., din care:	
	- C.N.C.F.R si filiale,	341.365
	- C.N.C.F.R , din care:	338.686
	- T.U.I.	303.581
	- energie electrica	118.305
	- penalitati CN CFR	4.025
	- servicii nonTUI	169.654
	- prognoze orare	5.057
	- Sucursale	4.783
	- filiale , din care:	1.757
	- Informatica Feroviara	35.105
	- altii filiale (Electrificare, Tipografia Filaret)	19.666
B	- S.N.T.F.M. si filiale	15.439
C	Alti furnizori, din care:	2.679
	- Furnizori motorina:	120.664
	- Oscar Downstream	3.116
	- Mol Romania	2.665
	- Alti furnizori:	367
		117.548
	REPARATORI MATERIAL RULANT	58.552
	- Atelierele Grivita (reparatii si modernizari vagoane + TVA aferent inv	16.854
	- Reloc SA (reparatii locomotive si TVA aferent investitiilor)	927
	- Astra Vagoane Arad (reparatii vagoane si TVA aferent investitiilor)	6.258
	- SIRV (Titu, Caransebes) (reparatii vagoane)	1.065
	- Remar 16 Feb. Cluj (reparatii vagoane si locomotive +TVA aferent in	1.767
	- Electroputere - Pascani(reparatii locomotive+ investitii)	30.983
	- Caromet Caransebes (reparatii locomotive)	280
	- Metabet (reparatii)	341
	SALUBRIZATORI MATERIAL RULANT	2.593
	- Romprest Servicii Integrate (salubrizare vagoane si gunoi)	977
	- Euro Construct	170
	- Diatours (salubrizare vagoane+spatii)	256
	- 11 frangers	295
	- Locomotiva (salubrizare vagoane+spatii)	419
	- Andree Prodcorn	241
	FILIALE	33.645
	- SCRL Bv (reparatii locomotive si lucrari de imbunatatire)	33.645
	AVIZE SI SCOLARIZARI	2.158
	- AFER (avize AFER)	2.127
	PAZA SI PROTECTIE	191

MATERIALE	
LICENTE SI INVESTITII	1.275
- Rot System (servicii de soft si mentenanta pentru sistemul electronic de vanzare a biletelor in proaram international)	346
- S&T	929
Crescendo International	
SERVICII AUDIT	199
- KPMG Audit	199
TUI	189
- RC-CF TRANS SRL (acces pe infrastructura neinteroperabila Santana - Ineu; Voiteni - Resita Nord; Berzovia - Oravita)	189
alte prestatii	9.056
- Siemens	1.089
- Asam Iasi	1.579
- Comixta Agnita	121
- Caranda Baterii	692
- Rombat Bistrita	506
- LLK Lubricants	810
- Isal Tim	407
- Telecomunicatii CFR	270
- GEIP	290
- Meximpex SRL	1.075
- Fermit Ramnicu Sarat	138
- Petroulaj	441
- Revicom Oil	212
UTILITATI	1.994
energie	1.602
ELECTRICA FURNIZARE	163
E-ON Energie	485
Enel Energie	111
GDF SUEZ ENERGY ROMANIA	741
apa	265
COMPANIA DE APA	126
telefon	121
- alti furnizori (inclusiv ct.404;408;419;462)	7.638

intocmit
Anisoara Simionescu



Situatia creditelor externe la 31.12.2014
Creditele au fost aprobate prin HG 557/2002 pentru finantarea achizitiei a 120 autotoatoare Desiro SR20D Siemens

Credite	Banca	Valuta	Valoare totala	Sold la 31.12.2004	Sold la 31.12.2013	Trageri 2014	Rambursat 2014	Sold la 31.12.2014	De ramb 2015	De ramb 2016	Dobanzi platite in 20	EUR	
												Scrisoare garantie	
Finantare 30% lot 3 autotoatoare	BankAustria Cj	EUR	20.033.161,60	19.451.786,70	1.541.012,44	0,00	1.541.012,44	0,00	0,00	0,00	21.209,79	5255/2004	
Finantare 70% lot 3 autotoatoare	HVB Bank Mur	EUR	44.440.959,32	35.840.781,37	4.489.355,24	0,00	4.489.355,24	0,00	0,00	0,00	25.938,37	5256/2004	
Finantare 30% lot 6 autotoatoare	BankAustria Cj	EUR	21.987.605,02	6.299.721,60	3.382.708,39	0,00	3.382.708,39	0,00	0,00	0,00	69.963,34	5283/22.11.2004	
Finantare 70% lot 6 autotoatoare	HVB Bank Mur	EUR	50.881.542,77	0,00	12.812.163,68	0,00	5.124.865,44	7.687.298,24	5.124.865,45	2.562.432,79	89.057,06	5284/22.11.2004	
Total		EUR	137.343.268,71	61.592.289,67	22.225.239,76	0,00	14.537.941,51	7.687.298,24	5.124.865,45	2.562.432,79	206.168,56		

Intocmit Mihaela Radulescu

